

ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO E INFORME DE GESTIÓN

I INFORME TRIMESTRAL

2025



ÍNDICE

N°	MATERIA	PÁGINA
	INTRODUCCIÓN	5
I.	CAPÍTULO I. PRIMER INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01	6
	PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 01 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS. (Distribuido por Resolución Afecta N°45 del 21 de enero 2025 para el Programa 01).	7
2	PRESUPUESTO VIGENTE - PROGRAMA 01 AL 31-03-2025 EN MILES DE \$. CUADRO N° 1: MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 31.03.2025 EN M \$.	8
3.	EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 31.03.2025 EN MILES DE \$. CUADRO N° 2: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 31.03.2025	11
	GRÁFICA N°1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31.03.2025, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.	11
	CUADRO N° 3: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 31.03.2025, POR PORCENTAJE DE EJECUCIÓN.	12
4.	INSTRUCTIVOS Y CIRCULARES DE DIPRES Y HACIENDA	12
5.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01	14
II.	CAPÍTULO II. SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 02- INVERSIÓN REGIONAL	15
	PROGRAMA 02 – PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL	16
1.	LEY N°21.722 PRESUPUESTO AÑO 2025 - GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	16
1.1	DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL (PARTIDA 31, CAPÍTULO 01, PROGRAMA 02). SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2024.	20
2	DISTRIBUCIÓN DE GASTOS POR SUBTÍTULOS	21
2.1	GASTOS POR SUBTÍTULOS CORRESPONDIENTES AL PROGRAMA 02- GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	21
2.1.1	SUBTÍTULO 22. CUADRO N° 2: SUBTÍTULO 22 BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO AL 31.03.2025 (M\$)	21
2.1.2	SUBTÍTULO 24. CUADRO N° 3 : SUBTÍTULO 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 31.03.2025 (M\$)	21
2.1.3	SUBTÍTULO 29 CUADRO N° 4 : SUBTÍTULO 29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS 31.03.2025 (M\$)	21
2.1.4	SUBTÍTULO 31 CUADRO N° 5 : SUBTÍTULO 31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN AL 31.03.2025 (M\$)	21
2.1.5	SUBTÍTULO 33 CUADRO N°6: SUBTÍTULO 33 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL 31.03.2025. (M\$)	22
3.	PORCENTAJE DE PRESUPUESTO EJECUTADO POR ITEM PRESUPUESTARIO DEL PROGRAMA 02 CUADRO N°7: PORCENTAJE DEL GASTO EJECUTADO POR EL PROGRAMA DE INVERSIÓN REGIONAL AL 31.03.2025 (M\$)	22
4.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02.	23
III.	CAPÍTULO III. SEGUNDO INFORME TRIMESTRAL – OBSERVACIONES Y COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.	24



1.	OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02 AL 31.03.2025.	25
	CUADRO N°1: OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02 31.03.2025.	25
IV.	TERCER INFORME TRIMESTRAL SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	27
1.	INFORME SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	28
V.	PRIMER INFORME TRIMESTRAL- REVISIÓN PERIÓDICA BIENES MUEBLES QUE DISPONE EL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS. INVENTARIO FÍSICO, (ALTAS – BAJAS – TRASLADOS Y DONACIONES).	30
1.	ACTIVIDAD DE CONTROL-8, REVISIÓN PERIÓDICA BIENES MUEBLES QUE DISPONE EL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS. INVENTARIO FÍSICO, (ALTAS – BAJAS – TRASLADOS Y DONACIONES).	31
VI	PRIMER INFORME TRIMESTRAL- CONTROL PERTINENTE Y EL MONITOREO PERMANENTE DE LAS RENDICIONES DE CUENTAS QUE EFECTÚAN INSTITUCIONES PRIVADAS Y PÚBLICAS	33
1.	ACTIVIDAD DE CONTROL -10, CONTROL PERTINENTE Y EL MONITOREO PERMANENTE DE LAS RENDICIONES DE CUENTAS QUE EFECTÚAN INSTITUCIONES PRIVADAS Y PÚBLICAS.	34
VII.	PRIMER INFORME TRIMESTRAL- SOBRE REVISIÓN EN PLATAFORMA SIAPER (SISTEMA DE INFORMACIÓN Y CONTROL DEL PERSONAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO) – MEDIDAS DISCIPLINARIAS	37
1.	REVISIÓN EN PLATAFORMA SIAPER (SISTEMA DE INFORMACIÓN Y CONTROL DEL PERSONAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO) – MEDIDAS DISCIPLINARIAS	38
VIII.	PRIMER INFORME TRIMESTRAL- FISCALIZACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE PRESUPUESTO N° 21.722 DEL AÑO 2025, ART. 14.	39
1.	ACTIVIDAD DE CONTROL – 12, FISCALIZACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE PRESUPUESTO N° N° 21.722 DEL AÑO 2025, ART. 14.	40
IX.	ESTADO DE AVANCE PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2024.	41
1.	INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA PRIMER TRIMESTRE.	42
X	INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS AL PRIMER TRIMESTRE, REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	43
1.	NÓMINA DE INFORMES FINALES DE AUDITORÍA REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL PRIMER TRIMESTRE AÑO 2024.	44
XI	INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE CONTROL PRIMER TRIMESTRE	45
	ANTECEDENTES GENERALES	46



ANEXOS.

ANEXO N° 1 : CIRCULARES DIPRES – HACIENDA E INSTRUCCIONES DE LA CONTRALORIA CON RESPECTO AL ART. 44 DE LA LEY N° 21.722 DEL PRESUPUESTOS DEL SECTOR PUBLICO CORRESPONDIENTE AL AÑO 2025.

ANEXO N° 2 : OFICIOS DESDE EL GOBIERNO REGIONAL CON RESPECTO A INFORMACIÓN SOLICITADA DESDE LA COMISIÓN MIXTA DE LA CAMARA DE DIPUTADOS Y SENADORES.



INTRODUCCIÓN

La Ley N°21.074, introduce una serie de modificaciones en la N°19.175, con el fin de fortalecer la Regionalización del País, creando la “Unidad de Control”, la que realizará la auditoría operativa interna del Gobierno Regional, con el objeto de fiscalizar la legalidad de sus actuaciones y controlar su ejecución financiera y presupuestaria.

Dicha Unidad dependerá del Gobernador Regional y colaborará directamente con el Consejo Regional, en todas las materias que señala el citado cuerpo legal.

Dentro de las funciones establecidas, se encuentra el mandato de elaborar un informe de carácter trimestral acerca del estado de avance del ejercicio presupuestario del Gobierno Regional, sobre el flujo de gastos comprometidos para el año presupuestario en curso y ejercicios presupuestarios posteriores y respecto de los motivos por los cuales no fueron adjudicadas licitaciones públicas de relevancia regional.

Finalmente es menester señalar, que este documento consta de 11 capítulos, a saber, “Programa 01”, “Programa 02”, “Observaciones y Sugerencias al avance de la Ejecución Presupuestaria”, “Licitaciones Públicas no Adjudicadas de Relevancia Regional y Reclamaciones”, “Revisión Periódica Bienes Muebles que dispone el Gobierno Regional de Los Lagos”, “Control Pertinente y el monitoreo permanente de la rendiciones de cuentas que efectúan las Instituciones Privadas y Públicas”, “Sobre Revisión en plataforma SIAPER-medidas disciplinarias”, “Fiscalización al cumplimiento de la Ley de Presupuesto N° 21.722 año 2025, Art. N° 14”, “Estado de Avance del Plan Anual de Auditoría 2024”, “Informes Finales de Auditoría realizados por la Contraloría”, “Informe de Gestión Unidad de Control”, “Minuta de Actividades de la Unidad de Control” y Anexos.



CAPÍTULO I.

INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01

FUNCIONAMIENTO.

1. PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 01 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.

Página 6 de 52



Este documento ha sido firmado electrónicamente de acuerdo con la ley N° 19.799.

Para verificar la integridad y autenticidad de este documento ingrese al siguiente link:

<https://doc.digital.gob.cl/validador/L4FDQ1-893>

El Presupuesto del Programa 01 - Gastos de funcionamiento, tiene por objeto financiar el gasto en que incurre el Gobierno Regional para desarrollar sus funciones y dar cumplimiento a su misión y objetivos estratégicos.

El presupuesto aprobado por Ley N°21.722 promulgado el 13 de diciembre de 2024 y publicado en el sitio web de la Dirección de Presupuestos, se distribuyó mediante la Resolución Afecta N°045 del 21 de enero 2025 para el Programa 01 – Gastos de funcionamiento del Gobierno Regional de Los Lagos, es el siguiente:

PROGRAMA 517001 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGION DE LOS LAGOS

				Miles de \$	
Sub	Item	Asig	SubA	Denominación	Incremento Reducción
05			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.064.117
	03		C	De Otras Entidades Públicas	9.064.117
21			C	GASTOS EN PERSONAL	6.768.604
22			C	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.134.933
24			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	760.380
	01		C	Al Sector Privado	760.380
		050	C	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	760.380
29			C	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	400.200
	04		C	Mobiliario y Otros	35.428
	05		C	Máquinas y Equipos	32.692
	06		C	Equipos Informáticos	39.000
	07		C	Programas Informáticos	293.080

Glosas:

01	Dotación máxima de vehículos	6
02	Gastos en personal, en Miles \$ 6.768.604	
03	Incluye:	
	a) Dotación máxima de personal	177
	b) Horas extraordinarias año	
	- Miles de \$	5.554
	c) Autorización máxima para gastos en viáticos	
	- En Territorio Nacional, en Miles de \$	61.380
	- En el Exterior, en Miles de \$	1.235
	d) Convenios con personas naturales	
	- N° de Personas	5
	- Miles de \$	111.036
	e) Autorización máxima para cumplimiento artículo septuagésimo tercero de la Ley N° 19.882, Asignación por Funciones Críticas:	
	- N° de personas	4
	- Miles de \$	78.296
04	Incluye:	
	Capacitación y perfeccionamiento, D.F.L. N°1 / 19.653, de 2001, Ministerio Secretaría General de la Presidencia	
	- Miles de \$	33.195
05	Monto máximo para gastos en el ítem de publicidad Miles de \$	26.069
07	Incluye hasta en miles \$ 58.690 para cometidos al extranjero de los consejeros regionales	



2.- PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 31.03.2025

Según lo dispuesto por la Ley de Presupuesto N°21.722 el monto inicial aprobado es de M\$ 9.064.117, lo que representa un aumento de un 3,85% respecto del presupuesto final del año 2024, cuyo monto fue de M\$8.728.218, según SIGFE.

CUADRO N°1: MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE AÑO 2025.

PRESUPUESTO INICIAL - MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 31.03.2025						
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Ley Inicial Resolución N° 45 del 21.01.2025	Modificaciones Presupuestarias Primer trimestre	Presupuesto vigente al 31.03.2025
					Res N°004 del 14.03.2025	
			INGRESOS	9.064.117	50	9.064.167
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.064.117		9.064.117
	03		De otras entidades públicas	9.064.117		9.064.117
		001	Apor. Fis. Indi-Remuneraciones	6.768.604		6.768.604
		002	Apor. Fis. Indi-Resto	2.295.513		2.295.513
		004	Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo			
		311	Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo			
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD		10	10
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES		30	30
	01		Recup. y Reembolsos por Licencias Médicas		10	10
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias		10	10
	99		Otros		10	10
10			VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		10	10
	03		Vehículos		10	10



12			RECUPERACIÓN DE PRÉSTAMOS			
	10		Ingresos por Percibir			
15			SALDO INICIAL DE CAJA			
GASTOS				9.064.117	50	9.064.167
21			GASTOS EN PERSONAL	6.768.604		6.768.604
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.134.933	40	1.134.973
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL			
	03		Prestaciones Sociales del Empleador			
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	760.380		760.380
	01		Al Sector Privado	760.380		760.380
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	760.380		760.380
25			OTROS INTEGROS AL FISCO		10	10
26			OTROS GASTOS CORRIENTES			
	2		Compensaciones por daños a terceros y/ la propiedad			
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	400.200		400.200
	03		Vehículos			
	04		Mobiliario y Otros	35.428		35.428
	05		Máquinas y equipos oficina	32.692		32.692
	06		Equipos Informáticos	39.000		39.000
	07		Programas Informáticos	293.080		293.080
34			SERVICIO DE LA DEUDA			
	07		Deuda Flotante			

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control con información de la División de Administración y Finanzas



En el Primer Trimestre del año en curso existió sólo una modificación al Presupuesto Programa 01, que permitió aumentar el presupuesto.

- Resolución Afecta N°004, de fecha 14.03.2025 que modifica el presupuesto de funcionamiento del Gobierno Regional de Los Lagos, incrementando ingresos en Renta a la Propiedad, Otros Gastos Corrientes, y la Venta de Activos No Financieros, además de Incrementar los Gastos en Bienes y Servicio de Consumo e Integros al Fisco.



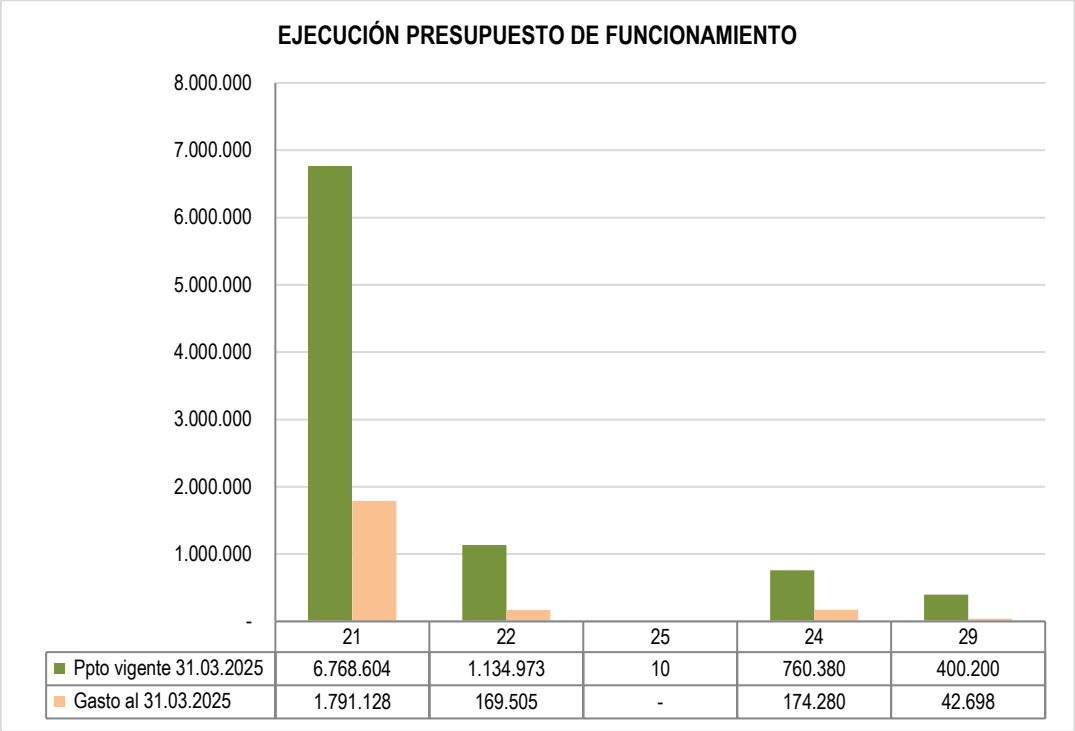
3. EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 31.03.2025 EN MILES DE M\$.

CUADRO N°2: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 31.03.2025

INFORME DE EJECUCION TRIMESTRAL PERIODO ENERO A MARZO 2025							
Moneda Nacional - Miles de Pesos - Monto Devengado							
PROGRAMA : GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS							
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Vigente al 31.03.2025	Ejecución enero a marzo 2025	Ejecución acumulada 31.03.2025	Saldo Presupuestario al 31.03.2025
			INGRESOS	9.064.167	2.099.786	2.099.786	6.964.381
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.064.117	2.043.480	2.043.480	7.020.637
	03		De otras entidades públicas	9.064.117	2.043.480	2.043.480	7.020.637
		001	Apor. Fis. Indi-Remuneraciones	6.768.604	1.789.280	1.789.280	4.979.324
		002	Apor. Fis. Indi-Reslo	2.295.513	254.200	254.200	2.041.313
			Subsecretaría de Desarrollo Regional				
		311	Subsecretaría de Desarrollo Regional				
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	10	376	376	
	1		Arriendos de Activos No Financieros	10	376	376	
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	30	55.930	55.930	
	01		Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas	10			
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias	10	94	94	
	99		Otros	10	55.836	55.836	
	104		Otros Gores	5	22.947	22.947	
	105		Ingresos por Recuperación de Licencias Médicas	5	32.889	32.889	
10			VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	10			
	'03		Vehiculos	10			
15			SALDO INICIAL DE CAJA				
			GASTOS	9.064.167	2.177.611	2.177.611	6.886.556
21			GASTOS EN PERSONAL	6.768.604	1.791.128	1.791.128	4.977.476
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.134.973	169.505	169.505	965.468
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL				
	03		Prestaciones Sociales del Empleador				
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	760.380	174.280	174.280	586.100
	01		Al Sector Privado	760.380	174.280	174.280	586.100
	50		Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministeri	760.380	174.280	174.280	586.100
25			Otros integros al Fisco	10			10
26			OTROS GASTOS CORRIENTES				
	02		Compensaciones por daños a terceros y/ la propiedad				
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	400.200	42.698	42.698	357.502
	03		Vehiculos				
	04		Mobiliario y Otros	35.428			35.428
	05		Máquinas y equipos oficina	32.692	3.320	3.320	29.372
	06		Equipos Informáticos	39.000	34.905	34.905	4.095
	07		Programas Informáticos	293.080	4.473	4.473	288.607
34			SERVICIO DE LA DEUDA				
	07		Deuda Flotante				
35			SALDO FINAL DE CAJA				

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control –Información proporcionada por SIGFE

GRÁFICA N°1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 31.03.2025, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Primer Trimestre (2025)



CUADRO N°3: MARCO PRESUPUESTARIO POR SUBTÍTULO AL 31.03.2025 Y SU CORRESPONDIENTE PORCENTAJE DE EJECUCIÓN.

Subt.	Clasificación	Ppto vigente 31.03.2025	Gasto al 31.03.2025	Saldo al 31.03.2025	Porcentaje
21	Gastos en personal	6.768.604	1.791.128	4.977.476	26
22	Bienes y servicios consumo	1.134.973	169.505	965.468	15
25	Otros integros al Fisco	10	-	10	0
24	Pagos art.39 ley 19.175	760.380	174.280	586.100	23
29	Adq. Activos no financieros	400.200	42.698	357.502	11
	Totales	9.064.167	2.177.611	6.886.556	24

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Primer Trimestre (2025)

Según datos expuestos, la ejecución presupuestaria para el primer trimestre representa aproximadamente el 25% del año total. En otras palabras, este porcentaje sugiere que el gobierno regional está gastando a un ritmo similar a la distribución lineal del presupuesto a lo largo del año.

Por lo tanto, no se observa un subejercicio significativo ni un gasto excesivo en relación con el tiempo transcurrido del año.

Sin embargo, es importante considerar algunos matices:

- Naturaleza de los gastos de funcionamiento: Algunos gastos de funcionamiento pueden concentrarse en ciertos períodos del año (por ejemplo, pagos de servicios anuales, proyectos específicos que inician más tarde). Por consiguiente, una ejecución del 24% podría ser perfectamente normal o incluso esperable en ciertos contextos.
- Planificación del gasto: Sería útil comparar esta ejecución con la planificación específica del gasto para el primer trimestre. Si la planificación preveía un gasto menor en este período, el 24% podría considerarse alto. Si se esperaba un gasto similar o superior, entonces la ejecución estaría dentro de lo previsto.
- Comparación con años anteriores: Analizar la ejecución presupuestaria del primer trimestre de años anteriores podría proporcionar un contexto adicional para determinar si el 24% es una cifra típica o inusual.

En resumen, sin información adicional sobre la planificación específica del gasto y la naturaleza de los gastos de funcionamiento, la conclusión general es que una ejecución del 24% al término del primer trimestre, se alinea con el período transcurrido del año y no sugiere, a primera vista, problemas significativos de ejecución.

4. INSTRUCTIVOS Y CIRCULARES DE LA DIPRES Y HACIENDA. (Ver Anexo N° 1)

A modo de comentario se puede señalar que el Ministerio de Hacienda - DIPRES, en este último trimestre ha impartido instrucciones que indican lo siguiente:

1. **Oficio Circular N°4 del 17 de enero 2025, Imparte Instrucciones sobre la clasificación y uso de las cuentas corrientes del fisco. Art. 44 Ley N°21.766.-**
2. **Oficio Circular N°7 de febrero 2025, Antecedentes Ley de Presupuesto N°21.722 de Presupuestos del Sector Público para el año 2025, Instrucciones específicas sobre las materias que se indican.**

Cabe señalar que, para el primer trimestre, en este instructivo, en particular, se destacan algunos hitos importantes que se señalan a continuación:

- **En el punto N°2. Programa de Ejecución Presupuestaria Anual y Programa de Caja Mensual en el punto ii) y iii) Señala textual:**
 - ii) *Las adecuaciones y actualizaciones que sea necesario incorporar al Programa de Ejecución Inicial del Presupuesto 2025, deberán remitirse mensualmente por los servicios e instituciones a la DIPRES, a más tardar **el día 15 de cada mes, o el día hábil***



anterior, si el día mencionado fuere sábado, domingo o festivo. A partir de la información anterior, la DIPRES actualizará el Programa de Ejecución del Presupuesto 2025. En estas actualizaciones, los servicios deberán detallar el aporte fiscal percibido mensualmente, desagregado en Remuneraciones, Resto y Pago Centralizado.

- iii) El Programa de Ejecución del Presupuesto 2025 constituye la base para confeccionar las programaciones de caja mensual para cada servicio e institución, en conjunto con la revisión de los saldos disponibles en las cuentas corrientes, las que deberán estar clasificadas de acuerdo con lo instruido en el **Oficio Circular N°004 de 17 de enero de 2025 de DIPRES**”.

- **El punto N° 4.2 Saldo Inicial de Caja, Ingresos por percibir y Deuda Flotante**

“Durante el primer trimestre del año, los servicios e instituciones deberán informar a la DIPRES la situación presupuestaria de los ítems 12-10 Ingresos por Percibir y 34-07 Deuda Flotante, con la solicitud de modificación presupuestaria correspondiente. Sin perjuicio de lo anterior, los servicios podrán efectuar pagos imputables al Subtítulo 34, ítem 07, Deuda Flotante, excediéndose de las sumas ahí fijadas, en los términos que dispone el artículo 34 de la Ley de Presupuestos”.

En este contexto, es importante señalar que el Programa 01, no existe Deuda Flotante año 2024. Pero el programa 02 si cuenta con Deuda Flotante y la resolución que decreta esta deuda, se encuentra en trámite en DIPRES.

- **El punto N° 30 de la referida Circular, menciona la Clasificación de las cuentas corrientes y utilización de los recursos disponibles, señalando:**

- i) “Los servicios y órganos públicos, **a más tardar el 21 de marzo de 2025**, deberán tener todas sus cuentas corrientes clasificadas **en tres tipos excluyentes** entre sí: Aporte Fiscal-Remuneraciones, Aporte Fiscal-Resto y Fondos de Terceros. Lo anterior, implica que, de ser necesario, deberán abrirse nuevas cuentas corrientes. **La información de la totalidad de las cuentas corrientes de cada servicio (número de cuenta y clasificación según tipo de cuenta) deberá enviarse a DIPRES mediante oficio a más tardar el 28 de marzo de 2025**”.

El Gobierno Regional, mediante el Oficio N° 523 de fecha 28 de marzo de 2025, comunicó información relevante, al nivel central, respecto de las cuentas corrientes. No obstante, esta Unidad de Control ha identificado la omisión de algunas cuentas corrientes en dicho documento. Es importante señalar que el diferencial de información fue remitido vía correo electrónico el 25 de marzo del presente año, documento que sí se tuvo a la vista.

3. Oficio N° E55020/2025 de fecha 04 de abril del 2025 de Contraloría General de la República, a través de su División de Contabilidad y Finanzas Públicas Unidad Jurídica, imparte instrucciones sobre la aplicación del Art. N°44 de la Ley N°21.722, de Presupuestos del Sector Público correspondiente al año 2025.

Este Oficio otorga instrucciones claras para dar cumplimiento al instructivo de la DIPRES, en cuanto al ámbito de aplicación que se refiere a las instrucciones sobre la clasificación y uso de cuentas corrientes del fisco, por lo cual se deben tomar todas las medidas administrativas que sean necesarias, para su cumplimiento. Señala explícitamente sobre que recursos procede la autorización de utilización y sobre qué recursos no otorga autorización para enfrentar el financiamiento de cualquier concepto legal de gasto.



5. CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01.

Analizada la información emitida por el Gobierno Regional de Los Lagos y la publicada por la Dirección de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, respecto del presupuesto del programa 01 – Gastos de Funcionamiento, se verifica que al 31.03.2025, el Gobierno Regional de Los Lagos, ha ejecutado el gasto en un 24% y se registra una (1) modificación al presupuesto para este primer trimestre.

Se recomienda para el restante del año 2025, realizar una planificación Financiera y Presupuestaria, que mantenga el control interno jerárquico desde la División de Administración y Finanzas, con el objeto de resguardar el buen uso de los recursos públicos.



CAPITULO II.

INFORME TRIMESTRAL 2025- PROGRAMA 02

INVERSIÓN REGIONAL



PROGRAMA 02 – PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL
1. LEY N° 21.722 PRESUPUESTO AÑO 2025 - GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS

1.1. FINANCIAMIENTO DEL PRESUPUESTO PROGRAMA DE INVERSIÓN PARTIDA 31, CAPÍTULO 01, PROGRAMA 02 DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.

La Ley N°21.722, aprueba el Presupuesto del Sector Público para el año 2025, la Glosa 01 de la partida 31 Gobiernos Regionales, y financiamiento Gobierno Regional de Los Lagos.

PROGRAMA				517002 INVERSIÓN REGIONAL REGIÓN DE LOS LAGOS		
				Miles de \$		
Sub	Item	Asig	SubA	Denominación	Incremento	Reducción
05			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.158.270	
	03		C	De Otras Entidades Públicas	1.158.270	
13			C	TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	115.003.303	
	03		C	De Otras Entidades Públicas	115.003.303	
22			C	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	730.306	
24			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.099.414	
	01		C	Al Sector Privado	14.057.862	
		002	C	Aplicación letra a) Glosa 06 Energía, Transporte y Telecomunicaciones - Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas	4.129.908	
		010	C	Aplicación Letra a) Artículo Cuarto Transitorio Ley N° 20.378	3.200.000	
		300	C	Concurso de Vinculación con la Comunidad	6.727.954	
	03		C	A Otras Entidades Públicas	2.041.552	
		004	C	Aplicación letra a) Glosa 06 Energía, Transporte y Telecomunicaciones - Municipalidades - Subsidio Operación Sistema de Autogeneración de Energía en Z	50.000	
		014	C	Aplicación letra b) Glosa 06 Gestión Hídrica	55.180	
		107	C	Aplicación Glosa 06 Salud - Servicio de Salud Osorno	331.000	
		108	C	Aplicación Glosa 06 Salud - Servicio de Salud Chiloé	105.800	
		109	C	Aplicación Glosa 06 Salud - Servicio de Salud Reloncaví	151.217	
		300	C	Concurso de Vinculación con la Comunidad	136.319	
		393	C	Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD OSORNO - Programa de promoción, prevención y diagnóstico precoz de cánceres mas prevalentes en las mujer	100.000	
		394	C	Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD OSORNO - Programa de resolución de cetodondia en niños, niñas y adolescentes de la Provincia de Osorno y	120.000	
		396	C	Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD CHILOÉ - Programa de pesquisa, diagnóstico y tratamiento de Cáncer Digestivo en la Provincia de Chiloé	121.643	
		397	C	Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD CHILOÉ - Transferencia servicio de referencia oncológico de la Provincia de Chiloé (40057611-0)	454.800	
		412	C	Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVÍ - Programa de fortalecimiento salud mental Provincia de Palena (40057244-0)	69.422	
		413	C	Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVÍ - Control de pacientes de la Provincia de Palena con Discapacidad mediante rehabilitación inte	95.000	
		457	C	Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVÍ - Control y tratamiento pacientes oncológicos (40056811-0)	105.171	
		458	C	Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVÍ - Inclusión Social y apoyo de salud integral para población del espectro autista (40055259-0)	146.000	



Ministerio de Hacienda
0112EE 13/01/2025

<u>Sub</u>	<u>Item</u>	<u>Asig</u>	<u>SubA</u>	<u>Denominación</u>	<u>Incremento</u>	<u>Reducción</u>
29			C	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	11.812.526	
	03		C	Vehículos	4.788.628	
	04		C	Mobiliario y Otros	217.756	
	05		C	Máquinas y Equipos	6.806.142	
31			C	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	63.193.346	
	01		C	Estudios Básicos	162.405	
	02		C	Proyectos	63.030.941	
33			C	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	24.325.981	
	01		C	Al Sector Privado	3.955.160	
	002		C	JUNTA NACIONAL DE CUERPOS DE BOMBEROS DE CHILE	2.800.000	
	434		C	UNIVERSIDAD SAN SEBASTIAN - Programa de Transferencia para el Fortalecimiento y Gestión de iniciativas sostenibles (40037025-0)	153.741	
	439		C	CODESSER - Recuperación Turismo Pesca Artesanal Región de Los Lagos (40046055-0)	413.117	
	441		C	INSTITUTO DE FOMENTO PESQUERO - Acuicultura de Pequeña Escala Región de Los Lagos (40046065-0)	125.159	
	450		C	CODESSER - Recuperación Programas de Ferias (40044894-0)	57.584	
	451		C	FUND. EMP. EUROCHILE - Fortalecer Reciclaje y Economía Circular (40044892-0)	30.559	
	459		C	UACH - Transferencia Centro de Innovación Región de Los Lagos (40044516-0)	375.000	
	03		C	A Otras Entidades Públicas	20.370.821	
	100		C	Municipalidades (Programa Mejoramiento de Barrios)	50.000	
	125		C	Municipalidades (Fondo Regional de Iniciativa Local)	7.281.226	
	242		C	MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE - Protección Aplicación Modelo de Uso Sust. En Paisaje Conserv. Chiloé (30136320-0)	24.883	
	243		C	INDESPA - Transferencia Pesca Artesanal Región de Los Lagos (40063557-0)	768.000	
	244		C	SERNATUR - Transferencia Promoción Turística (40064817-0)	448.464	
	288		C	SEREMI de Agricultura - Transferencia tecnológica para el desarrollo y fortalecimiento de la AFC del TPV (30329922-0)	20.000	
	291		C	Servicio Agrícola y Ganadero - Recuperación suelos degradados en territorio patagonia verde (30341439-0)	40.000	
	294		C	MINISTERIO DE TRANSPORTES - Servicio de Transporte Público mediante buses eléctricos (40057681-0)	91.000	
	419		C	MINISTERIO DEL MEDIO AMBIENTE - Capacitación y transferencia residencial para contribuir con la descontaminación en Osorno (40005399-0)	222.959	
	436		C	SEREMI de Agricultura - Red afc de crianceros de terneros lecheros (40024244-0)	100.000	
	447		C	SUBTEL-Transferencia Habilitación Oferta de Servicios de Internet Domiciliario, Última Milla (40029246-0)	1.098.211	
	448		C	Comisión Nacional de Riego - Capacitación y fomento para fortalecer el riego tecnificado (40014466-0)	1.039.985	
	451		C	CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica e innovación en turismo y agricultura sustentable (40031184-0)	186.532	



4

Ministerio de Hacienda
0112EE 13/01/2025

<u>Sub</u>	<u>Item</u>	<u>Asig</u>	<u>SubA</u>	<u>Denominación</u>	<u>Incremento</u>	<u>Reducción</u>
		452	C	CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica del sector turístico en territorio Patagonia costa (40033084-0)	200.000	
		459	C	SERNATUR- Programa Fortalecimiento y Recuperación Turismo- (40044895-0)	21.533	
		468	C	INDAP - Capacitación y Fomento productivo Porrajero para bovinos de carne de la Provincia de Palena (40057162-0)	192.356	
		469	C	INDAP - Recuperación y fortalecimiento del manejo sustentable de suelos para Comunidades Indígenas de la Provincia de Osorno (40057135-0)	581.700	
		470	C	INDAP - Capacitación e inversión silvoagropecuarias para la tecnificación y reactivación económica de las campesinas-campesinos de INDAP (40057256-0)	301.350	
		471	C	INDAP - Recuperación, conservación y mejoramiento de suelos en territorios Indígenas para las Provincias de Llanquihue, Chiloé y Palena (40057165-0)	336.600	
		472	C	SERCOTEC - Transferencia Emprendimientos Cooperativo Los Lagos (40057182-0)	173.700	
		473	C	SERCOTEC - Transferencia pequeña y microempresa en economía circular (40017797-0)	209.300	
		999	C	Provisión Fondo Regional para la Productividad y el Desarrollo (Sin Distribuir)	6.983.020	



Este presupuesto se distribuyó de la siguiente manera:

Ingresos

Subtitulo	Denominación	Montos (M\$)
05	Transferencias Corrientes	1.158.270
13	Transferencia para Gastos de Capital	115.003.303
Totales		116.161.573



Gastos

Subtitulo	Denominación	Montos (M\$)	Porcentaje de Asignación de Distribución.
22	Bienes de Consumo	730.306	0,63%
24	Transferencias Corrientes	16.099.414	13,86%
29	Adquisición de Activos No Financieros	11.812.526	10,17%
31	Iniciativas de Inversión	63.193.346	54,40%
33	Transferencia de Capital	24.325.981	20,94%
Totales		116.161.573	100%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control (DIPRES).

De acuerdo a lo expuesto, se puede señalar que el 54,4% de los gastos proyectados para este año 2025, corresponden a **Iniciativas de Inversión, subtítulo 31**, y un alto porcentaje, vienen de arrastre según el Estado de Situación Presupuestaria; le sigue con un 20,94% las **Transferencias de Capital**, donde se encuentran los recursos de la Junta Nacional del Cuerpo de Bomberos de Chile, Programa de Mejoramiento de Barrios, Fondo Regional de Iniciativa Local (FRIL) , Programas de entidades publicas y privadas y Provisión Fondo Regional para la Productividad y el Desarrollo.



							
1.1. DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL (PARTIDA 31, CAPÍTULO 01, PROGRAMA 02) PRIMER TRIMESTRE AÑO 2025.							
En el primer trimestre del año 2025, no se registraron modificaciones de incremento y/o de reducción del presupuesto, por lo tanto, al 31 de marzo del 2025, el presupuesto de inversión regional se mantiene en M\$ 116.161.573.-							
Cuadro N° 01: Distribución Presupuesto De Inversión Regional							
PRESUPUESTO INICIAL PROGRAMA 02 - MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 31.03.2025							
Sub	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Ley Inicial Resolución N° 40 del 29.01.2025	Presupuesto vigente al 31.03.2025		
			GASTOS	116.161.573	116.161.573		
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	730.306	730.306		
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.099.414	16.099.414		
01			Al Sector Privado	14.057.862	14.057.862		
	002		Aplicación letra a) Glosa 06 Energía, Transporte y Telecomunicaciones - Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas	4.129.908	4.129.908		
	010		Aplicación Letra a) Artículo Cuarto Transitorio Ley N°20.378	3.200.000	3.200.000		
	300		Concurso de Vinculación con la Comunidad	6.727.954	6.727.954		
03			A Otras Entidades Públicas	2.041.552	2.041.552		
	004		Aplicación letra a) Glosa 06 Energía, Transporte y Telecomunicaciones - Subsidio Operación Sistema de Autogeneración Energía en Zonas Aisladas	50.000	50.000		
	014		Aplicación letra b) glosa 06 Operación de alcantarillado	55.180	55.180		
	107		Aplicación Glosa 06 Salud - Servicio de Salud Osorno	331.000	331.000		
	108		Aplicación Glosa 06 Salud - Servicio de Salud Chiloé	105.800	105.800		
	109		Aplicación Glosa 06 Salud - Servicio de Salud Reloncaví	151.217	151.217		
	300		Concurso de Vinculación con la Comunidad	136.319	136.319		
	393		Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD OSORNO - Programa de Promoción, prevención y diagnóstico precoz de cánceres mas prevalentes en las mujeres (40057736-0)	100.000	100.000		
	394		Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD OSORNO - Programa de resolución de ortodoncia en niños, niñas de la Provincia de Osorno y Región de Los Lagos "Construyendo nuevas sonrisas" (40001626-0)	120.000	120.000		
	396		Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD CHILOÉ - Programa de pesquisa, diagnóstico y tratamiento de Cáncer Digestivo en la Provincia de Chiloé (40056363-0)	121.643	121.643		
	397		Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD CHILOÉ - Transferencia servicio de referencia oncológico de la Provincia de Chiloé (40057611-0)	454.800	454.800		
	412		Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVÍ - Programa de fortalecimiento salud mental Provincia de Palena (40057244- 0)	69.422	69.422		
	413		Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVÍ - Control de pacientes de la Provincia de Palena con Discapacidad mediante rehabilitación integral (40057528-0)	95.000	95.000		
	457		Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVÍ - Control y tratamiento de pacientes oncológicos (40056811-0)	105.171	105.171		
	458		Aplicación Glosa 06 Salud - SERVICIO DE SALUD RELONCAVÍ - Inclusión Social y apoyo de salud integral para población del espectro autista (40055259-0)	146.000	146.000		
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	11.812.526	11.812.526		
	03		Vehículos	4.788.628	4.788.628		
	04		Mobiliario y Otros	217.756	217.756		
	05		Máquinas y equipos oficina	6.806.142	6.806.142		
31			INICIATIVAS DE INVERSIÓN	63.193.346	63.193.346		
	01		Estudios Básicos	162.405	162.405		
	02		Proyectos	63.030.941	63.030.941		
33			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	24.325.981	24.325.981		
01			Al Sector Privado	3.955.160	3.955.160		
	002		Junta Nacional de Cuerpos de Bomberos de Chile	2.800.000	2.800.000		
	434		UNIVERSIDAD SAN SEBASTIAN - Programa de Transferencia para el Fortalecimiento y Gestión de iniciativas sostenibles (40037025-0)	153.741	153.741		
	439		CODESSER - Transferencia turismo rural región de los Lagos (40046057-0)	413.117	413.117		
	441		INSTITUTO DE FOMENTO PESQUERO - Acuicultura de Pequeña Escala Región de Los Lagos (40046065-0)	125.159	125.159		
	450		CODESSER - Recuperación Programas de Ferias (40044894-0)	57.584	57.584		
	451		FUND. EMP. EUROCHILE - Fortalecer Reciclaje y Economía Circular (40044892-0)	30.559	30.559		
	459		UACH - Transferencia Centro de Innovación Región de Los Lagos (40044516-0)	375.000	375.000		
03			A Otras Entidades Públicas	20.370.821	20.370.821		
	100		Municipalidades (Programa Mejoramiento de Barrios)	50.000	50.000		
	125		Municipalidades (Fondo Regional de Iniciativa Local)	7.281.226	7.281.226		
	242		SEREMI DE MEDIO AMBIENTE-Protección Aplicación Modelo Uso Sust.En Paisaje Conserv. Chiloé (30136320-0)	24.885	24.885		
	243		INDESPA - Transferencia Pesca Artesanal Región de Los Lagos (40063557-0)	768.000	768.000		
	244		SERNATUR - Transferencia Promoción Turística (40064817-0)	448.464	448.464		
	288		SEREMI DE AGRICULTURA-Transferencia Tecnológica Para El Desarrollo Y Potenciamiento De La AFC CEL TPV(30329922-0)	20.000	20.000		
	291		Servicio Agrícola y Ganadero - Recuperación suelos degradados en territorio patagonia verde (30341439-0)	40.000	40.000		
	294		MINISTERIO DE TRANSPORTES Y TELECOMUNICACIONES - Servicio de Transporte Público mediante buses eléctricos en la comuna de Puerto Varas, Región de Los Lagos (40057681-0)	91.000	91.000		
	419		SEREMI DE MEDIO AMBIENTE-Capacitación y transferencia residencial para contribuir con la descontaminación en Osorno (40005399-0)	222.959	222.959		
	436		SEREMI de Agricultura - Red afé de crianceros de terneros lecheros (40024244-0)	100.000	100.000		
	447		SUBTEL-Transferencia Habilitación Oferta De Servicios De Internet Domiciliario, Ultima Milla, Región X (40029246-0)	1.098.211	1.098.211		
	448		Comisión Nacional de Riego - Capacitación y fomento para fortalecer el riego tecnificado (40014466-0)	1.039.985	1.039.985		
	451		CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica e innovación en turismo y agricultura sustentable (40031184-0)	186.532	186.532		
	452		CORFO - Capacitación apoyo a la reactivación económica del sector turístico en territorio Patagonia costa (40033084-0)	200.000	200.000		
	459		SERNATUR- Programa Fortalecimiento y Recuperación Turismo- (40044895-0)	21.533	21.533		
	468		INDAP - Capacitación y Fomento productivo forrajero para bovinos de carne de la Provincia de Palena (40057162-0)	192.356	192.356		
	469		INDAP - Recuperación y fortalecimiento del manejo sustentable de suelos para Comunidades Indígenas de la Provincia de Osorno (40057135-0)	581.700	581.700		
	470		INDAP - Capacitación e inversión silvoagropecuarias para la tecnificación y reactivación económica de las campesinas y campesinos de INDAP Región de Los Lagos (40057256-0)	301.350	301.350		
	471		INDAP - Recuperación, conservación y mejoramiento de suelos en territorios Indígenas para las Provincias de Llanquihue, Chiloé y Palena (40057165-0)	336.600	336.600		
	472		SERCOTEC - Transferencia Emprendimientos Cooperativo Los Lagos (40057182-0)	173.700	173.700		
	473		SERCOTEC - Transferencia Pequeña y Microempresa en Economía Circular (40017797-0)	209.300	209.300		
	999		Provisión Fondo Regional para la Productividad y el Desarrollo (Sin Distribuir)	6.983.020	6.983.020		
Fuente: Elaborado por la UC con información de la División de Presupuesto e Inversión Regional							



2. DISTRIBUCIÓN DE GASTOS POR SUBTÍTULOS

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

2.1.1. El Subtítulo 22

El Subtítulo 22 (Estudio e investigaciones), representa un 0,63% del presupuesto de Inversión Regional al 31.03.2025 y a la misma fecha se devengó el 22,04% del presupuesto asignado para este ítem.

CUADRO N°2: SUBTÍTULO 22 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES AL 31.03.2025 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 31.03.2025 M\$	Presupuesto Devengado al 31.03.2025 M\$	Saldo Presupuesto al 31.03.2025 M\$
22	Bienes de Consumo	730.306	160.986	569.320

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.

2.1.2. El Subtítulo 24.

El subtítulo 24 (Transferencias corrientes), representa un 13,86% del Presupuesto de Inversión Regional al 31.03.2025 y a la misma fecha devengó un 40,67% del presupuesto asignado para este ítem.

CUADRO N° 3: SUBTÍTULO 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 31.03.2025 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 31.03.2025 M\$	Presupuesto Devengado al 31.03.2025 M\$	Saldo Presupuesto al 31.03.2025 M\$
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.099.414	6.547.818	9.551.596

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.

2.1.3. El Subtítulo 29

El subtítulo 29 (adquisición de activos no financieros), representa un 10,17% del presupuesto de inversión regional al 31.03.2025 y a la misma fecha se devengó el 9,48% del presupuesto asignado para este ítem

CUADRO N°4: SUBTÍTULO 29 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES AL 31.03.2025 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 31.03.2025 M\$	Presupuesto Devengado al 31.03.2025M\$	Saldo Presupuesto al 31.03.2025 M\$
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	11.812.526	1.119.761	10.692.765

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.

2.1.4. El Subtítulo 31

El subtítulo 31, representa un 54,40% del presupuesto de inversión regional al 31.03.2025 y a la misma fecha se devengó un 14,70% del presupuesto asignado para este ítem.

CUADRO N°5: SUBTÍTULO 31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN AL 31.03.2025 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 31.03.2025 M\$	Presupuesto Devengado al 31.03.2025M\$	Saldo Presupuesto al 31.03.2025 M\$
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	63.193.346	9.286.847	53.906.499

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.



2.1.5. El Subtítulo 33

El subtítulo 33, (transferencias de capital) representa un 20,94% del presupuesto de inversión regional al 31.03.2025 y a la misma fecha se devengó un 14,79% del presupuesto asignado para este ítem.

CUADRO N 6: SUBTÍTULO 33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL 31.03.2025 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 31.03.2025 M\$	Presupuesto Devengado al 31.03.2025 M\$	Saldo Presupuesto al 31.03.2025 M\$
33	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	24.325.981	3.598.936	20.727.045

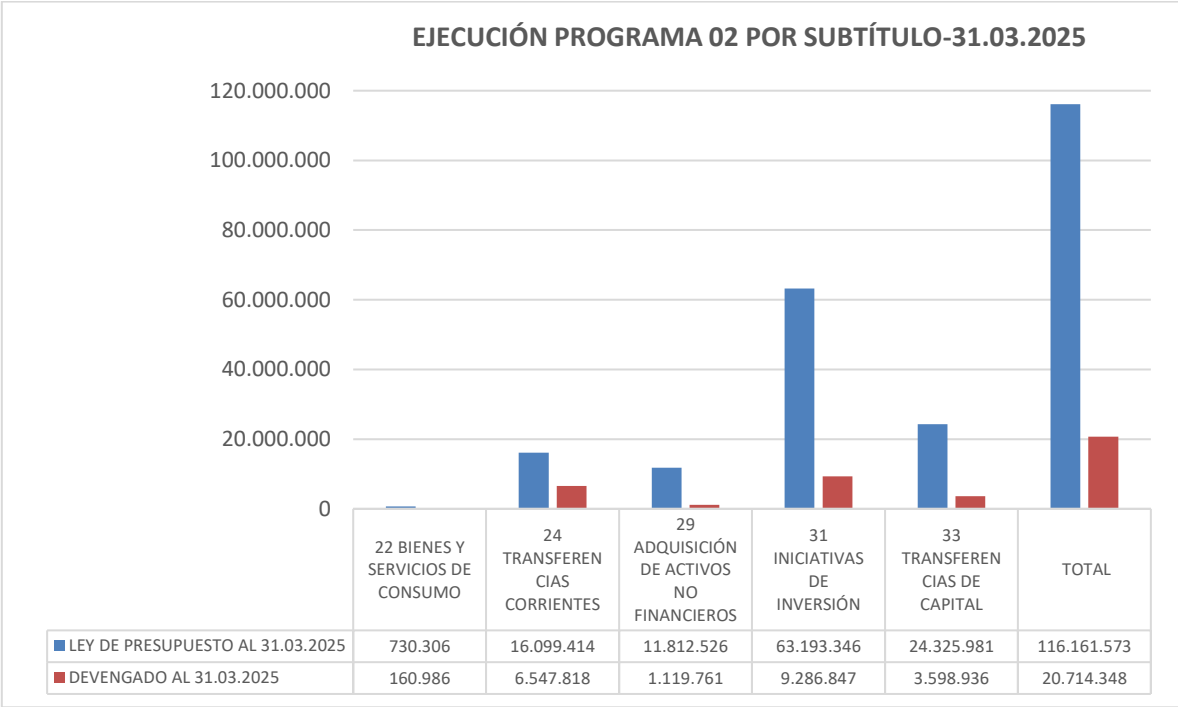
Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES

3. PORCENTAJE DE EJECUCIÓN SEGÚN SUBTÍTULO PRESUPUESTARIO DEL PROGRAMA 02.

CUADRO N°7: PORCENTAJE DE PRESUPUESTO EJECUTADO AL 31.03.2025.

CONCEPTO PRESUPUESTARIO	LEY DE PRESUPUESTO AL 31.03.2025	DEVENGADO AL 31.03.2025	% DE EJECUCIÓN SEGÚN ÍTEM PRESUPUESTARIO AL 31.03.2025
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	730.306	160.986	22,04%
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.099.414	6.547.818	40,67%
29 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	11.812.526	1.119.761	9,48%
31 INICIATIVAS DE INVERSION	63.193.346	9.286.847	14,70%
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	24.325.981	3.598.936	14,79%
TOTAL	116.161.573	20.714.348	17,83%

GRÁFICO N°1: PRESUPUESTO EJECUTADO POR SUBTÍTULO AL 31.03.2025.



4. CONCLUSIÓN DEL PROGRAMA 02

El análisis del presupuesto del Programa de Inversión Regional del Gobierno Regional de Los Lagos para el año 2025 revela los siguientes aspectos a considerar:

- El presupuesto Inicial del programa de Inversión Regional del Gobierno Regional de Los Lagos, corresponde a un monto total de **M\$ 116.161.573**.

Con una ejecución presupuestaria del **17,83%** para el programa 02, ciertamente se encuentra por debajo de lo que se esperaría con una distribución lineal trimestral (que rondaría el 25%). Sin embargo, los factores que explican claramente esta baja ejecución inicial, están condicionados por lo siguiente:

- **enero con 0% de ejecución:** Un inicio de año sin ejecución presupuestaria impacta significativamente el promedio del primer trimestre.
- **Aprobación tardía del presupuesto:** La toma de razón por la Contraloría en febrero, implicó que la disponibilidad real de los fondos se retrasó, limitando la ejecución durante los dos primeros meses del trimestre.
- **Trámites pendientes:** Las modificaciones presupuestarias aún en proceso en Dipres y Contraloría General, generan incertidumbre y pueden detener o retrasar la ejecución de ciertas partidas hasta su resolución.

En resumen, la baja ejecución del 17,83% durante este primer trimestre de 2025, para este Gobierno Regional, pareciera ser una consecuencia directa de factores administrativos y de gestión presupuestaria específicos, más que de una ineficiencia en la ejecución en sí misma. Será importante monitorear la evolución de la ejecución en los próximos trimestres una vez que estos factores se normalicen.

Se recomienda, para el restante, del año 2025, realizar una planificación Financiera y Presupuestaria, que mantenga el control interno jerárquico desde la División de Presupuesto e Inversión Regional, con el objeto de garantizar el uso eficiente de los recursos públicos asignados a este Gobierno Regional.



CAPÍTULO III.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL

OBSERVACIONES Y COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.



1. OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 01 Y PROGRAMA 02, AL 31.03.2025.

CUADRO N°1: OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMAS 01 Y 02

N°	DOCUMENTO	MATERIA	OBSERVACIÓN/SUGERENCIA DE UNIDAD DE CONTROL	SITUACION ACTUAL.
1.	Correo electrónico el 05 de febrero 2025, a jefe DAF sobre consultas de la Ejecución del Presupuesto Programa 01.	<p>La Ley de Presupuestos año 2022, contemplaba recursos asociados a la aplicación de la Ley N° 21.074 de Fortalecimiento Regional incluyendo la contratación de 03 profesionales Grado 5 a través de proceso de concursabilidad.</p> <p>Se Consulta al respecto sobre ¿qué sucedió con recursos asignados a estos grados?, dado que a la fecha no se ha realizado ningún concurso.</p> <p>En relación a esto, para el año 2025, se encuentran disponibles estos recursos para realizar los procesos correspondientes como dispone la Ley.</p> <p>Se responde mediante correo electrónico de fecha 07.02.2025 lo siguiente:</p> <p>En cuanto a la autoridad de turno en esa época, Gobernador y Administradora Regional, estos decidieron no realizar el concurso, y los recursos asignados fueron utilizados durante el ejercicio presupuestario del año 2022 dentro del mismo subtítulo 21 "Gastos en Personal", de acuerdo con las necesidades del servicio, según me indican, en pleno conocimiento de las jefaturas de turno. En el presupuesto 2025 no se encuentran disponibles estos recursos.</p> <p>En relación al informe trimestral de cierre del año 2024, dado que haces referencia al presupuesto del año 2022, ¿por qué estas dudas se presentan ahora y no se plantearon a las jefaturas de turno?</p>	En relación a este punto será consultado al Ente Contralor Externo para mayor claridad.	Unidad de Control está elaborando un informe para ser presentado a la Contraloría Regional.
2.	Correo electrónico, el 03 de febrero de 2025, a jefe DIPIR sobre consultas respecto a la Ejecución del Presupuesto del Programa 02.	<p>El año 2024, se apertura la cuenta Bancaria N° 825090001487 de nombre Administración de Retenciones y Garantías, para lo cual se debió realizar un traspaso de fondos desde la cuenta N°82509062109, por lo tanto, se necesita saber:</p> <p>a) ¿Cuál fue el procedimiento Administrativo y contable para realizar la transferencia?</p> <p>b) ¿Existe documentación necesaria que respalde la transferencia realizada? y si existe, por favor adjuntar los medios de verificación, que avalen el proceso administrativo y contable.</p> <p>A la fecha no se ha tenido respuesta.</p>	La DIPIR remitió los informes correspondientes a esta Unidad de Control, no quedando claro los procesos internos administrativos. Por consiguiente, y dado lo anteriormente expuesto esta Jefatura ha tomado la decisión de dar Inicio a una Auditoria Interna, que estará a cargo de un (a) Profesional de esta Unidad.	AUDITORIA INTERNA Incorporada al Plan Anual de Auditorias. La Auditoria código ASEG-1, llamada "Auditoria a la cuenta corriente N° 82509001487 de Administración de Retenciones y Garantía". El objetivo es, efectuar una revisión general a la cuenta denominada Administración de retenciones y garantías y sus procedimientos administrativos, durante el período 2023-2024.



				Designando a un profesional Auditor de esta Unidad.
3.	Correo electrónico, el 05 de febrero de 2025, a jefe DIPIR sobre consultas respecto a la Ejecución del Presupuesto Programa 02.	<p>Remitir los informes al cumplimiento de la Ley de Presupuesto N° 21.640 año 2024 Art. 14, el cual señala textual:</p> <p>Artículo 14.- Los órganos del Estado regidos por esta ley, o los que se especifiquen en los numerales siguientes, informarán a la Comisión Especial Mixta de Presupuestos, con copia a la Biblioteca del Congreso Nacional, lo siguiente:</p> <p>4. Cada gobierno regional deberá informar los estudios básicos, proyectos y programas de inversión que realizarán en la región y que hayan identificado conforme a lo dispuesto en el artículo 19 bis del decreto ley N° 1.263, de 1975. Tal información comprenderá el nombre del estudio, proyecto o programa, su monto y demás características, y se remitirá dentro de los treinta días siguientes al término del mes de total tramitación de los respectivos decretos.</p> <p>A la fecha no se ha tenido respuesta.</p>	En relación a este punto, la Unidad de Control ya cuenta con antecedentes, los cuales serán remitidos al Jefe Superior del Servicio.	Unidad de Control está elaborando un informe para ser presentado a la Contraloría Regional.

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control



CAPÍTULO IV.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL

RECLAMACIONES Y LICITACIONES NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL



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

I. ANTECEDENTES.

De acuerdo a las facultades que establece la LOCGAR N° 19.175, párrafo 4° art. 68 quinquies, y las referidas en el Manual de Funciones de la Unidad de Control del Gobierno Regional, aprobadas mediante Resolución Exenta N° 45, de fecha 28.01.2021, de este Gobierno Regional: "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. METODOLOGÍA.

Esta Unidad de Control, recopila la información de las distintas Unidades y Departamentos, del Gobierno Regional de Los Lagos, que tienen relación con los procesos vinculados con la normativa antes indicada, a través de correos institucionales, dirigidos a las jefaturas de departamento o unidad respectivos.

III. ANÁLISIS.

a) Del sistema de reclamos GORE Los Lagos.

En relación con este sistema, durante el primer trimestre del presente año, (enero-marzo), se informó sobre los siguientes reclamos: **INFORMACIÓN REMITIDA MEDIANTE CORREO ELECTRONICO DE FECHA 30 de abril del año 2025.**

De acuerdo al correo remitido por el funcionario del Departamento de Programación Sr. Carlos Muñoz a la Jefatura la División de Presupuesto e Inversión Regional, solicita plantear al comité de transparencia, unificar procedimientos internos formales y claros, que establezca los canales oficiales para la recepción de reclamaciones a través de registros y seguimiento con mecanismos de consolidación y análisis, esto último tiene por finalidad garantizar el cumplimiento normativo y la transparencia en la gestión de este Gobierno Regional, por tanto, se ha tomado lugar a esta moción.

b) Licitaciones no adjudicadas.

1. Licitaciones o compras Programa 01.

En relación con el programa 01, y durante el trimestre (enero-marzo), se informó que no hubo reclamaciones a estos procesos de licitación.

2. Licitaciones o compras Programa 02.

Solicitada esta información al Jefe de División de Presupuesto e Inversión Regional, se ha proporcionado la siguiente información, a saber:





Reporte Licitaciones Públicas No Adjudicadas

Gobierno Regional Región de Los Lagos

Cierre Primer Trimestre Año 2025

Artículo 68 quinquies LEY N° 19.175, ORGANICA CONSTITUCIONAL SOBRE GOBIERNO Y ADMINISTRACION REGIONAL

Informes trimestrales acerca del estado de avance del ejercicio presupuestario del gobierno regional, sobre el flujo de gastos comprometidos para el año presupuestario en curso y ejercicios presupuestarios posteriores, y respecto de los motivos por los cuales no fueron adjudicadas licitaciones públicas.

BIP	ETAPA	NOMBRE DEL PROYECTO	N° LICITACION	MOTIVOS POR LAS CUALES NO FUERON ADJUDICADAS
40019284	EJECUCION	CONSTRUCCION SISTEMAS FOTOVOLTAICOS SECTOR LA BARRA DEL RIO BUENO, SAN JUAN DE LA COSTA	3888-54-I224	La comisión evaluadora sugiere declarar desierta licitación ID 3888-54-1224 por no cumplir con reunión informativa establecida Bases Administrativa generales (punto 5.3)
40038150	EJECUCION	MEJORAMIENTO 5 CALLES DE MAULLIN URBANO, COMUNA DE MAULLIN	4086-58-LR24	Oferta 1 Rechazada por incumplimiento del punto 13.3, letras b) y c) de las Bases Administrativas, al no cumplir con los requisitos técnicos establecidos. Oferta 2 Rechazada por no acreditar la experiencia del profesional residente exigida en el punto 13.2, letra a), al presentar certificados en los que figura otro profesional como residente. Oferta 3 Rechazada por no cumplir con lo señalado en el punto 16 de las Bases Administrativas, al no indicar la vigencia de la oferta presentada. Oferta 4 Rechazada por la Unión Temporal de Proveedores con Constructora e Inmobiliaria Santa Ema SpA, RUT N°76.187.691-0, al no dar cumplimiento a los requisitos del punto 13.3, letras b), c) y f) de las Bases Administrativas. Oferta 5 Rechazada por incumplimiento del punto 13.1 de las Bases Administrativas: Letra c): No se adjuntan todos los documentos exigidos. Letra d): No se presenta la garantía de seriedad de la oferta.

Se adjunta informe en los anexos, expedientes proporcionados por la División de Presupuesto e Inversión Regional.



CAPITULO V.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL

REVISIÓN PERIÓDICA BIENES MUEBLES QUE DISPONE EL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS. INVENTARIO FÍSICO, (ALTAS – BAJAS – TRASLADOS Y DONACIONES).



1. ACTIVIDAD DE CONTROL-8, REVISIÓN PERIÓDICA BIENES MUEBLES QUE DISPONE EL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS. INVENTARIO FÍSICO, (ALTAS – BAJAS – TRASLADOS Y DONACIONES).

I. ANTECEDENTES.

La Actividad de Control N° 8 (trimestral) del Plan Anual 2025 del Gobierno Regional de Los Lagos, aprobado por Resolución Exenta N° 1008 (17.02.2025), Revisión periódica bienes muebles que dispone el Gobierno Regional de Los Lagos. Inventario Físico, (altas – bajas – traslados y donaciones).

Objetivo: Verificar el cumplimiento de la Resolución Exenta N° 5351 de fecha 06.12.2023, sobre Procedimientos Administrativos para el registro y control de activo fijo y bienes de consumo del Gobierno Regional de Los Lagos. Decreto Ley N° 1939 del año 1977, sobre Normas sobre adquisición, administración y disposición de Bienes del Estado. Decreto N° 577 del año 1978 Reglamento sobre Bienes Muebles Fiscales del Ministerio de Tierras y Colonización y sus demás instrucciones.

II. METODOLOGIA

Para el desarrollo de esta actividad de control se estableció una revisión del 100% , de listado de bienes entregados a los funcionarios y consejeros regionales de los cuales se efectuó un lista de chequeo de dichos bienes, su estado de conservación y funcionamiento, revisión de las actas de devolución y revisión de los manuales de procedimientos establecidos para dichos sub procesos.

III. RESULTADOS

Del análisis de los antecedentes tenidos a la vista, proporcionados por la División de Administración y Finanzas, se ha podido revisar el listado de consejeros regionales y funcionarios del Gobierno Regional a los cuales se les proporcionó equipos para el desempeño de sus funciones. Existen a la fecha, algunos que no han hecho reintegro de dichos equipos. Por otro lado, no se ha tenido respuesta, de las acciones ejecutadas por los funcionarios responsables de la administración de activo fijo, que permitan establecer o comprobar que se han ejecutado acciones tendientes a la recuperación de dichos bienes. Se observa en positivo la existencia de manuales de procedimientos en cuanto a la administración y gestión de los activos tanto para el programa 01 como el programa 02.

De los antecedentes tenidos a la vista proporcionados por la División de Administración y Finanzas, se pudo constatar que en lo relacionado con equipos entregados a consejeros regionales. El ex Consejero Regional [REDACTED], a la fecha de este informe, no ha hecho devolución del equipo celular, como tampoco la chaqueta institucional. Se debe solicitar información respecto de que acciones que se han ejecutado, por parte del Gobierno Regional, para solicitar dicha devolución de equipos e implementos al Consejero Regional Indicado.

En cuanto a listado de funcionarios que utilizan equipos de celular,

computadores o control de entrada a estacionamientos se puede señalar que; El equipo celular que utilizaba la ex Administradora Regional, Sra. [REDACTED], este se encuentra pendiente de entrega por el motivo que dicho equipo, se encuentra en fiscalía Puerto Montt, además, el equipo control remoto para ingreso al estacionamiento aún no ha sido devuelto, por lo anterior se solicita al funcionario responsable indicar las acciones ejecutadas para obtener el reintegro de dicho equipo e indicar los antecedentes que den cuenta de que, dichos equipos, aún se encuentran en la Instancia Judicial.

En cuanto a la funcionaria [REDACTED] no ha devuelto equipo celular como tampoco el control remoto de ingreso a estacionamiento, se solicita a la unidad responsable, informar las acciones ejecutadas para recuperar los equipos antes descritos.

En cuanto a funcionaria [REDACTED], quien no ha reintegrado el equipo celular, se solicita que se indique las acciones ejecutadas para la recuperación de dicho equipo. Se informa que se ha consultado por devolución sin tener respuesta.



IV. CONCLUSIONES:

En general, se observa el cumplimiento del proceso de devolución de equipos e implementos entregados a los consejeros regionales y funcionarios de confianza que cesaron en sus cargos al mes de enero del año 2025. Salvo, lo planteado en el informe detallado de [REDACTED] y funcionarias que no han hecho devolución de los bienes entregados. Se informa que el Gobierno Regional mantiene vigentes los manuales de procedimientos de administración de activo fijo, para altas y bajas tanto para el programa 01 como el programa 02.



CAPITULO VI.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL

CONTROL PERTINENTE Y EL MONITOREO PERMANENTE DE LAS RENDICIONES DE CUENTAS QUE EFECTÚAN INSTITUCIONES PRIVADAS Y PÚBLICAS



1. Actividad de Control -10, Control pertinente y el monitoreo permanente de las rendiciones de cuentas que efectúan instituciones privadas y públicas.

I. ANTECEDENTES.

La Actividad de Control N° 10 (trimestral) del Plan Anual 2025 del Gobierno Regional de Los Lagos, aprobado por Resolución Exenta N° 1008 (17.02.2025), Control pertinente y el monitoreo permanente de las rendiciones de cuentas que efectúan instituciones privadas y públicas.

Objetivo: Monitorear permanentemente las rendiciones de cuentas que efectúan las instituciones privadas y públicas, asegurando la celeridad en la revisión documental, velando por el cumplimiento de los plazos establecidos en los propios convenios y manuales de este Gobierno Regional y de la reglamentación vigente apartado en la Resolución Exenta N° 2348 de fecha 07.06.2024 que Aprueba Modelo de Gestión para el desarrollo de programas públicos (Subtítulos 24 y 33), la resolución N° 30 de 2015 y sus demás instrucciones.

II. METODOLOGIA

- Se utilizó como base, la información contenida en el Sistema de Rendición Electrónica de Cuentas (SISREC), que es la herramienta informática que dispuso para tal efecto, la Contraloría General de la República, cuya utilización desde el 2 de octubre de 2023, es de carácter obligatorio para los programas nuevos.
- De dicha plataforma se obtuvo la información relacionada con el nombre del programa, código, entidad ejecutora, fecha de envío al otorgante (Gobierno Regional) y fecha de aprobación del otorgante, para el período revisado.
- Los convenios señalan que el Gobierno Regional **dispone de 15 días hábiles para la revisión de las rendiciones correspondientes.**

Se describe a continuación, la metodología utilizada:

- Se realizó el monitoreo del 100% de programas del subtítulo 33, ingresados a la plataforma SISREC en el trimestre a informar (88 programas)
- Para el cálculo de los días que demoró la Unidad de Administración de Programas en revisar los expedientes remitidos por las entidades ejecutoras, se utilizó la función "Fecha" de EXCEL y otras aplicaciones disponibles en la Web para fines similares.
- Los convenios señalan que el Gobierno Regional dispone de 15 días hábiles para la revisión de las rendiciones correspondientes.
- La fecha que se utiliza como referencia para medir el plazo de revisión por parte de los analistas, es la de la primera revisión efectuada, por cuanto luego de eso, hay un proceso de retroalimentación que puede extenderse dependiendo de la cantidad de observaciones que la entidad ejecutora deba subsanar.

III. ANALISIS

a) PUNTO DE CONTROL:

El punto de control específico en este caso, es la medición del tiempo que se demora la revisión de las rendiciones por parte de los profesionales analistas, pertenecientes a la Unidad de Programas, a partir de la fecha de envío del ejecutor, registrada en la plataforma SISREC. El parámetro de referencia son los 15 días hábiles, de acuerdo a lo que establecen los Convenios. (No se evalúa si las rendiciones están correctamente revisadas o son pertinentes)



b) RESULTADOS:

Respecto de la totalidad de los programas revisados, a continuación, se resume la situación de cumplimiento del plazo de revisión de los 96 programas del trimestre y el promedio de días de retraso.

c) Cumplimiento del Plazo de Revisión:

- En enero, se cumple en 26 de 30 programas rendidos y revisados (86,7% de cumplimiento)
- En febrero, se cumple en 30 de 31 programas rendidos y revisados (96,8% de cumplimiento)

En el caso del mes de marzo, es necesario comentar que el total de programas registrados en la plataforma SISREC son 31, sin embargo, hay 14 de ellos que se encuentran en revisión con plazo vigente y 6 rendiciones pendientes de envío, razón por la cual el indicador del porcentaje de cumplimiento se realizará en el siguiente informe.

d) Atraso Promedio: (Considera sólo los programas que presentan retraso)

- En enero fue de 6,7 días
- En febrero fue de 1,0 días

Para que se obtenga una medición que sea representativa, el cálculo del atraso promedio del mes de marzo se efectuará en el próximo informe, cuando se tenga las fechas de revisión de las rendiciones pendientes de envío y de aquellas que se encuentran en revisión con plazo vigente.

IV. RESULTADOS

- Corresponde señalar que estos indicadores son solamente referenciales, por cuanto en estricto rigor, el plazo de revisión de 15 días hábiles es perentorio, de tal forma que cualquier desviación revela un incumplimiento de dicho plazo.
- Para efectos de gestión interna, también es necesario tener en consideración algunos elementos de contexto que afectan el cumplimiento del plazo establecido en los convenios. Por ejemplo: el cierre del año presupuestario, la disminución desde fines del año 2024 del personal revisor de rendiciones y el feriado legal de los analistas, entre otros factores, lo que disminuye la capacidad operativa de la Unidad de Administración de Programas.
- Se pudo constatar que, a la fecha, existen solamente 2 analistas y 1 encargado, que además cumple funciones de revisor, lo que vulnera el principio de segregación de funciones.
- La disminución de la dotación destinada a esta importante labor, hace poco probable que a futuro se pueda dar cumplimiento efectivo a los plazos contemplados en los convenios. Es más, probablemente a medida que los programas vayan avanzando en su ejecución, los expedientes de las rendiciones sean de mayor volumen y complejidad, con el consecuente impacto en los tiempos de revisión, quedando la institución expuesta a nuevas observaciones de la Contraloría General de la República sobre esta misma materia.
- Se recomienda ver la factibilidad de fortalecer el equipo revisor ya sea con la contratación de personal adicional para esta labor o la reasignación de profesionales desde la propia División o desde otras, con el objeto de evitar la recurrencia en la falta de celeridad en la revisión representada en diversos informes del órgano contralor externo (Informe N°671A y 671B).
- Se detectó que algunas entidades ejecutoras no están cumpliendo con el plazo de envío de las rendiciones (quince primeros días hábiles del mes siguiente a aquel que se está informando). Los retrasos más significativos por parte de los ejecutores corresponden al mes de enero, en el que se observaron rendiciones recibidas entre el 19 y 25 de marzo y una el 6 de mayo. Por su parte, respecto del mes de marzo, a la fecha de emisión del presente informe, se mantenían 6 entidades ejecutoras sin ingresar sus rendiciones a la plataforma SISREC, a pesar de los requerimientos efectuados por los analistas de programas.
- En virtud de lo relevante de esta materia, a partir del próximo trimestre, se agregará un indicador adicional que consistirá en medir el cumplimiento del plazo que tienen los ejecutores para el envío de sus rendiciones de acuerdo a los convenios, medición que ya fue comunicada al Encargado de la Unidad de Administración de Programas..



- Se recomienda que la Unidad de Administración de Programas, haga presente a las entidades ejecutoras que deben cumplir rigurosamente con el plazo de envío al que se ha hecho referencia, lo cual podría materializarse mediante oficio, de manera de darle mayor formalidad.
- Finalmente, se sugiere que la Unidad de Administración de Programas, mantenga como rutina, un recordatorio de ingreso de rendiciones con antelación al vencimiento, que puede ser vía correo electrónico con envío programado, o por otro medio que se estime eficaz para esta finalidad.



CAPITULO VII.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL

SOBRE REVISIÓN EN PLATAFORMA SIAPER (SISTEMA DE INFORMACIÓN Y CONTROL DEL PERSONAL DE LA ADMINISTRACIÓN DEL ESTADO) – MEDIDAS DISCIPLINARIAS



1. Revisión en plataforma SIAPER (Sistema de Información y Control del Personal de la Administración del Estado) – Medidas disciplinarias

I. ANTECEDENTES.

La Actividad de Control N° 11 (trimestral) del Plan Anual 2025 del Gobierno Regional de Los Lagos, aprobado por Resolución Exenta N° 1008 (17.02.2025), contempla la revisión de medidas disciplinarias en la plataforma SIAPER (Sistema de Información y Control del Personal de la Administración del Estado).

Objetivo: Verificar la tramitación electrónica en SIAPER de todos los actos administrativos del Gobierno Regional de Los Lagos relativos a medidas disciplinarias, según normativa de la Contraloría General de la República.

V. METODOLOGÍA.

Esta Unidad de Control, recopila la información desde la División de Administración y Finanzas al Departamento de Gestión y Desarrollo de Personas.

III RESULTADOS.

N° Resolución que aplica medida	N° Resolución Exenta Siaper	Medida disciplinaria	Fecha de Ingreso al Siaper
Resolución Ex. N°4999/24.10.2025/12/377/2025		DESTITUCIÓN.	04/04/2025
Resolución Ex. N°4999/24.10.2025/12/386/2025		MULTA, con una sanción económica de 5 % de la remuneración mensual y con una incidencia en el factor de calificación	23/04/2025
Resolución Ex. N°4999/24.10.2025/12/387/2025		CENSURA, con una incidencia en el factor de calificación de 2 puntos.	23/04/2025
Resolución Ex. N°4999/24.10.2025/12/385/2025		MULTA, con una sanción económica de 10 % de la remuneración mensual y con una incidencia en el factor de calificación	23/04/2025

Durante el trimestre finalizado, se cerró un proceso sumarial que resultó en la aplicación de distintas medidas disciplinarias a funcionarios del Servicio. De estas medidas se dio cuenta a la Contraloría General de la República a través del Sistema SIAPER, y se incorporaron a los expedientes de cada funcionario afectado.

Sin embargo, es menester informar a este honorable consejo regional lo siguiente:

"El gobernador regional deberá informar trimestralmente al consejo regional los Ley 21074 Art. 1 N° 16 c) D.O. 15.02.2018 resultados de todos los sumarios administrativos finalizados, que hayan sido instruidos respecto de funcionarios del servicio administrativo del gobierno regional"



CAPITULO VIII.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL

FISCALIZACIÓN AL CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE PRESUPUESTO N° 21.722 DEL AÑO 2025, ART. 14.



1. Actividad de Control – 12, Fiscalización al cumplimiento de la ley de presupuesto N° N° 21.722 del año 2025, Art. 14.

I. ANTECEDENTES.

La Actividad de Control N° 12 (trimestral) del Plan Anual 2025 del Gobierno Regional de Los Lagos, aprobado por Resolución Exenta N° 1008 (17.02.2025), Fiscalización al cumplimiento de la ley de presupuesto N° 21.722 del año 2025, Art. 14.

Objetivo: Verificar el cumplimiento del Artículo 14, que señala que “Los órganos del Estado regidos por esta ley, o los que se especifiquen en los numerales siguientes, informarán a la Comisión Especial Mixta de Presupuestos, con copia a la Biblioteca del Congreso Nacional, lo siguiente”.

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, a través de mails institucionales, dirigidos a las jefaturas de departamento o unidad respectivos.

La Jefatura del Departamento de Programación Presupuestaria y el Jefatura de la División de Presupuesto de Inversión Regional. Han reportado la siguiente información a través del correo electrónico de fecha 07-05-2025.

III. ANALISIS

Este Gobierno Regional ha remitido 3 actos administrativos a saber (Ver Anexo N° 2).

1. Resolución Exenta N° 1811 de fecha 31.03.2025 que nombra responsables y subrogantes de evacuar la información solicitada en Ley de Presupuesto, partida: Financiamiento Gobierno Regional.
2. Ordinario N° 763 de fecha 28.04.2025 Informa Glosas 06 y 16 punto, dirigida a la Comisión de Hacienda del Senado.
3. Ordinario N° 602 de fecha 08.04.2025 Informa Glosas 06 y 16 punto, dirigida a la Comisión de Hacienda Cámara de Diputados.

IV. RESULTADOS

A la fecha de cierre del presente informe, esta Unidad de Control no ha podido confirmar el cumplimiento total del Artículo 14. Según lo informado por la División de Presupuesto e Inversión Regional, existen informes administrativos relevantes que aún se encuentran en la etapa de visación (proceso de revisión y aprobación). Por lo tanto, esta Unidad se compromete a revisar dichos informes en el próximo informe trimestral para verificar el cumplimiento.



CAPÍTULO IX.

PRIMER INFORME TRIMESTRAL

ESTADO DE AVANCE

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2025.



1. INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA AL PRIMER TRIMESTRE 2025.

CUADRO N°1 AVANCE PLAN ANUAL

Porcentaje de Avance del Plan Anual de Auditoría y Plan de Actividades de Control del Total Planificadas (Trimestre Octubre - Diciembre)	40%
Modificaciones al Plan Anual	No
Observaciones	<p>En cuanto al estado de avance, se observa un 40% en el Plan Anual de Auditorías y un 25% en el Plan Anual de Control, este último se reporta continuamente al Consejo Regional.</p> <p>Plan Anual de Auditorías: De las cinco auditorías programadas, una ya está en desarrollo (la auditoría a las licencias médicas de los años 2023-2024). Es importante tener en cuenta que dos de las auditorías corresponden a la planificación del año anterior, mientras que las tres restantes son parte del plan actual.</p> <p>Plan Anual de Control: Se están llevando a cabo las 13 actividades de control planificadas, las cuales tienen una periodicidad mensual, bimestral y trimestral, integrándose en el trabajo diario de la Unidad durante este trimestre.</p> <p>Plataforma SAI: La continuidad en el uso de la Plataforma SAI, gracias al convenio con la Contraloría General de la República, facilita la gestión de los procesos de auditoría interna.</p> <p>En resumen, el informe del primer trimestre muestra un progreso inicial en la ejecución de ambos planes, con una auditoría en curso y la implementación de las actividades de control según lo programado.</p>
Aprobación del Plan Anual	Se Aprueba Plan Anual de Auditoria Año 2025, sancionado mediante Resolución N° 1093 de fecha 25.02.2025.
Conclusiones	Se Aprueba Plan Anual de Actividades de Control año 2025, sancionado mediante Resolución Exenta N°1.008 de fecha 17.02.2025.



CAPÍTULO X.

INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS DE CONTRALORÍA

I. TRIMESTRE 2025



**1. NÓMINA DE SEGUIMIENTOS A LOS INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS REALIZADAS
POR LA CONTRALORIA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL PRIMER
TRIMESTRE AÑO 2025.**

Para el Primer Trimestre del año en curso, **NO se presenta Informes Finales** o de Seguimientos de Auditoría emitido por la Contraloría Regional de Los Lagos.



CAPÍTULO XI.

INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE CONTROL

I. TRIMESTRE

AÑO 2025



I. ANTECEDENTES GENERALES

1. Ley N° 19.175, Orgánica Constitucional Sobre Gobierno y Administración Regional, Párrafo 4° Art. 68 Quinquies.

En el marco de la instalación de la nueva Ley orgánica que tendrán los Gobierno Regionales, a partir de la promulgación de la Ley N°21.074, sobre Fortalecimiento de la Regionalización del País, promulgada el día 02 de febrero del año 2018 y publicada el día 15 de febrero de 2018. El Párrafo 4° Artículo 68 quinquies de la citada ley, señala que, en cada Gobierno Regional, existirá una Unidad de Control, y su rol será el de realizar la auditoría operativa interna del Gobierno Regional, con el objeto de fiscalizar la legalidad de sus actuaciones y controlar su ejecución financiera y presupuestaria, esta Unidad dependerá del Gobernador Regional y colaborará directamente con el Consejo Regional en su función fiscalizadora.

La Ley N°19.175, Párrafo 4° Artículo 68 quinquies, señala que la Unidad de Control del Gobierno Regional le corresponderá:

- a) Emitir informes trimestrales acerca del estado de avance del ejercicio presupuestario del Gobierno Regional, sobre el flujo de gastos comprometidos para el año presupuestario en curso y ejercicios presupuestarios posteriores, y respecto de los motivos por los cuales no fueron adjudicadas licitaciones públicas de relevancia regional.
- b) Dar respuesta por escrito a las consultas y peticiones que sean patrocinadas por, a lo menos, un tercio de los consejeros presentes en la sesión en que se trate dicha consulta o petición.
- c) Podrá asesorar al consejo en la definición y evaluación de las auditorías externas que este decida contratar¹.
- d) Deberá informar al Gobernador Regional y al Consejo Regional sobre las reclamaciones de terceros que hayan sido contratados por el Gobierno Regional para la adquisición de activos no financieros o la ejecución de iniciativas de inversión dentro de la región, o de servicios públicos o instituciones receptoras de transferencias establecidas en convenios con el Gobierno Regional.
- e) Representará al Gobernador Regional los actos del Gobierno Regional que estime ilegales. Dicha representación deberá efectuarse dentro de los diez días siguientes a aquel en que la Unidad de Control haya tomado conocimiento de los mencionados actos ilegales. El Gobernador Regional tendrá un plazo de treinta días para tomar las medidas administrativas que estime pertinentes, sin perjuicio de lo establecido en el artículo N° 175 del Código Procesal Penal.
- f) Si el Gobernador Regional no tomare las medidas administrativas necesarias para enmendar el acto representado, la Unidad de Control deberá remitir dicha información a la Contraloría General de la República.

¹ En virtud de lo dispuesto en la letra b) del artículo 36 bis; disponer de una auditoría externa que evalúe la ejecución presupuestaria y situación financiera del gobierno regional, facultad que solo podrá ejercerse una vez al año.



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

2.1. Objetivo General

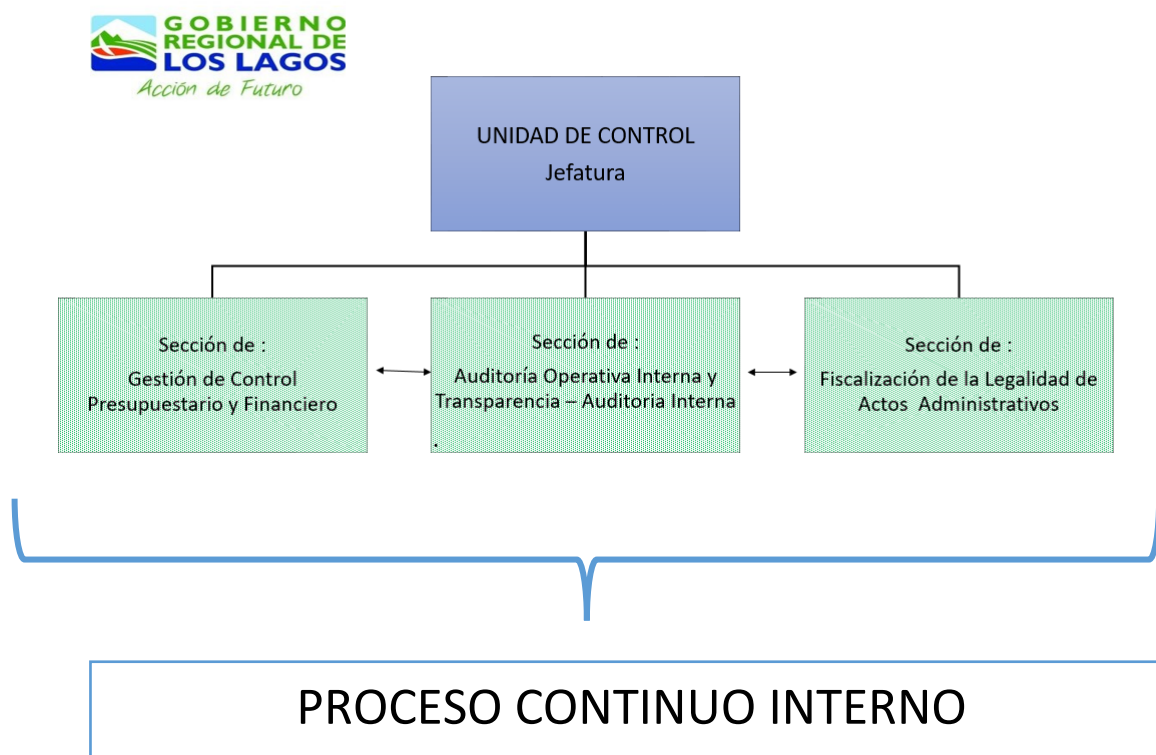
“Realizar la auditoría operativa interna del Gobierno Regional, con el objeto de fiscalizar la legalidad de sus actuaciones y controlar su ejecución financiera y presupuestaria, de acuerdo al marco de las Normas Legales vigentes y de los procesos administrativos establecidos”.

2.2. Objetivos Específicos.

- Controlar la ejecución presupuestaria y financiera, en especial del Fondo de Desarrollo Regional, para la gestión oportuna y eficiente de los recursos públicos.
- Promover en el Gobierno Regional la cultura de la legalidad, la transparencia y el buen uso de los recursos públicos.
- Colaborar directamente con el Consejo Regional en el ejercicio de su función fiscalizadora.
- Prevenir, controlar y eventualmente denunciar todas las prácticas alejadas de la legalidad.
- Apoyar la función directiva en sus esfuerzos por promover el mejoramiento de la gestión y la eficiencia en sus operaciones.

II. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA UNIDAD DE CONTROL

Organigrama de la Unidad de Control Gobierno Regional de Los Lagos.



La estructura organizacional de la Unidad de Control del Gobierno Regional de Los Lagos está conformada por tres secciones o líneas de trabajo permanentes, que asesorarán de forma directa al Gobernador Regional sobre el funcionamiento del Gobierno Regional y colaborará directamente con el Consejo Regional en su función fiscalizadora.



▪ **Sección Gestión de Control Presupuestario y Financiero:**

Tiene como objetivo verificar y monitorear la correcta asignación, ejecución y control del ejercicio presupuestario y financiero, en conformidad a las definiciones del propio Gobierno Regional y a la normativa vigente.

Funciones:

- a. Fiscalizar, en colaboración al Consejo Regional y bajo supervisión de la Jefatura de Control, asuntos presupuestarios y financieros.
- b. Emitir Informes trimestrales acerca del avance presupuestario - financiero y gastos comprometidos, en el ejercicio presupuestario y siguientes.
- c. Dar respuesta por escrito a las consultas y peticiones en materias presupuestarias y financieras, que sean patrocinadas por a lo menos un tercio de los consejeros presentes en la sesión en que se trate dicha consulta. Estas deben estar dirigidas al Gobernador Regional, para que instruya a la Unidad de Control sobre esta materia.
- d. Elaborar informes de seguimiento y control presupuestario en los casos que sean solicitados por la autoridad regional.

▪ **Sección Auditoría Operativa Interna y Transparencia – Auditoría Interna:**

Tiene como objetivo prestar un servicio de asesoría a la autoridad regional, para alcanzar las metas y objetivos con la mayor eficiencia y eficacia; proporcionando en forma oportuna información, análisis, evaluaciones, comentarios y recomendaciones pertinentes sobre las operaciones y funcionamiento del Gobierno Regional.

Funciones:

- a. Realizar la auditoría operativa interna al Gobierno Regional e informar al Consejo Regional sobre auditorías específicas solicitadas por éste.
- b. Puntualizar y describir dentro de los Informes Trimestrales, los motivos por los que no fueron adjudicadas licitaciones públicas de relevancia regional.
- c. Velar por la observancia de las normas sobre Transparencia Activa contenidas en la Ley sobre acceso a la información pública.
- d. Informar a la Jefatura de la Unidad de Control, para que pueda asesorar al Consejo Regional en materia de, realización de auditorías externas en los aspectos técnicos, financieros y presupuestarios²
- e. La función de Auditoría Interna del Gobierno Regional de Los Lagos, es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consulta, concebida para agregar valor y mejorar las operaciones de la organización. Contribuye a cumplir con los objetivos estratégicos de la organización, aportando un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar, mejorar la eficiencia y eficacia de los procesos de gestión de riesgos.

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



▪ **Sección Fiscalización de la Legalidad de Actos Administrativos:**

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

Funciones:

- a. Fiscalizar la legalidad de los actos administrativos a través de la auditoría operativa interna.
 - b. Dar respuesta por escrito a las consultas y peticiones que sean patrocinadas por, a lo menos, un tercio de los consejeros presentes en la sesión en que se trate dicha consulta o petición.³ Estas deben estar dirigidas al Gobernador Regional, para que instruya a la Unidad de Control sobre esta materia.
 - c. Elaborar informes a la Jefatura de la Unidad, para que informe al Gobernador Regional y al Consejo Regional, sobre reclamaciones de terceros que hayan sido contratado por el Gobierno Regional, para la adquisición de activos no financieros o la ejecución de iniciativas de inversión dentro de la Región y Servicios Públicos o Instituciones receptoras de transferencias establecidas en convenio con el Gobierno Regional.
 - d. Elaborar informes a la Jefatura sobre actos que se estimen ilegales, para que ella en cumplimiento de sus funciones, los pueda representar al Gobernador Regional.
 - e. Monitorear requerimientos y respuesta a los pre-informes, informes finales e informes de seguimientos de las auditorías realizadas por la Contraloría General de la República, en conjunto con el Departamento Jurídico del Gobierno Regional de Los Lagos.
- Asesorar a la Jefatura del Servicio sobre las solicitudes de aplicación de procedimiento sumariales disciplinarios, destinados a verificar la existencia de responsabilidad administrativo en la función pública.
- Presentar a la Jefatura del Servicio los casos que ameriten ordenar investigación sumaria

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

1. JEFATURA DE LA UNIDAD DE CONTROL:

ROL.

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

FUNCIONES:

- a) Prestar asesoría técnica al Gobernador Regional, Divisiones y Unidades del Gobierno Regional en materias de control interno.
- b) Informar al Gobernador Regional los resultados de las auditorías desarrolladas al Gobierno Regional con sus respectivas recomendaciones.

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



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

2. PROFESIONAL DE LA UNIDAD DE CONTROL INTERNO.

ROLES:

Los profesionales de Control Interno, le corresponderá:

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

FUNCIONES:

- a) Emitir Informes trimestrales acerca del avance presupuestario y gastos comprometidos, en el ejercicio presupuestario y siguientes.
- b) Colaborar con el Consejo Regional en su función Fiscalizadora bajo supervisión de la Jefatura de la Unidad de Control.
- c) Elaborar respuesta, para la Jefatura de la Unidad, a las consultas y peticiones que sean patrocinadas por, a lo menos, un tercio de los consejeros presentes en la sesión en que se trate dicha consulta o en materias presupuestarias y financieras.
- d) Emitir informes de seguimiento y control presupuestario en los casos que sean solicitados por la autoridad regional, que permitan controlar la eficiencia del gasto público.
- e) Realizar la auditoría operativa interna al Gobierno Regional.



- f) Emitir Informes Trimestrales, donde se expliquen los motivos por los cuales no fueron adjudicadas licitaciones públicas de relevancia regional.
- g) Asesorar al consejo en la definición y evaluación de las auditorías externas que se decida contratar.
- h) Fiscalizar a través de las auditorías operativas, actos administrativos emanados del Gobierno Regional.
- i) Elaborar informes a la Jefatura sobre reclamaciones de terceros y/o Servicios Públicos o Instituciones receptoras de transferencias.
- j) Informar y asesorar a la Jefatura para que cumpla su función de Monitorear, la respuesta a los pre-informes, informes finales e informes de seguimientos de las auditorías realizadas por la Contraloría General de la República en conjunto con el Departamento Jurídico del Gobierno Regional de Los Lagos.

3. PERFILES DE LOS PROFESIONALES QUE INTEGRAN EL EQUIPO

“El Equipo de trabajo de la Unidad de Control del Gobierno Regional de los Lagos, está conformado por profesionales Contadores Públicos y Auditores, Abogado, Administradores Públicos y/u otros afines que tengan competencias en esta materia”.

IV. MINUTA DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE CONTROL

AUDITORÍAS TERMINADAS O EN PROCESO A LA FECHA	FECHA DE INFORMES
1. La Auditoría código ASEG – 2 actividad de revisión denominada “Fiscalización a los Fondos del subtitulo 33 ítem 01 asignación 010 relacionado con el Art. 4 Transitorio Ley N° 20.378 letra a), correspondiente al periodo desde el año 2018 hasta el año 2022, cuyo objetivo es verificar el correcto uso de los recursos públicos. (2023-2024)	En Proceso - Auditoria de Arrastre, considerada en el Plan Anual de Auditoria Resolución Exenta N° 1.093 de fecha 25.02.2025.
2. La Auditoría Código ASEG-5, llamada al Proceso Viáticos, cuyo objetivo es verificar el cumplimiento de las normas administrativas y la existencia y pertinencia de sus procedimientos año 2022-2023.	En Proceso - Auditoria de Arrastre, considerada en el Plan Anual de Auditoria Resolución Exenta N° 1.093 de fecha 25.02.2025
3. La Auditoria código ASEG-3, llamada Auditoría al “Proceso de Licencias Médicas, Gestiones de Cobro y Recuperación por parte del Gobierno Regional de Los Lagos”, cuyo objetivo es, verificar el cumplimiento de las disposiciones establecidas en las leyes, normativas y disposiciones emanadas del Ministerio de Salud y de la Superintendencia de Seguridad Social respecto a la tramitación, gestión de cobro y recuperación de los fondos por concepto de Licencias Médicas, durante los años 2023-2024.	Auditoria Iniciada - Plan Anual de Auditoria Resolución Exenta N° 1.093 de fecha 25.02.2025
REUNIONES SEMANALES EQUIPO DE PROFESIONALES	
<ul style="list-style-type: none">• Organización del Equipo de Trabajo de la Unidad de Control.• Estado de seguimiento de cada una de sus actividades, a través de un control en planilla. ACTIVIDADES DE CONTROL• Estado de seguimiento de cada una de sus actividades, a través de un control en planilla. AUDITORIAS.• Estado de Avance de cada una de las tareas desarrolladas.• Trabajo individual con cada uno de los profesionales de la Unidad, en designación de tareas a desarrollar.• Participación de diversas capacitaciones del Servicio.	



- Participación en Comisión de Hacienda
- Participación en Comisión de Obras Paralizadas
- Participación en diversas sesiones Ordinarias del Consejo Regional.

OTRAS TAREAS

- a. Revisar el Estado de Seguimiento y Apoyo a la CGR, respuestas del Servicio a los Informes Finales.
- b. Monitoreo y Control a la plataforma de Inversión Pública Chile Indica, gasto.
- c. Visar Certificación CDC año 2024 de este Gobierno Regional.
- d. Visar Certificación de los EEFF de Bienestar de este Gobierno Regional.
- e. Se realizaron dos informes con categoría de Reservado solicitados por el Jefe Superior del Servicio.
- f. Se elaboraron 3 Informes Solicitados por el Jefe de Administración y Finanzas, los cuales se dieron a conocer en la Comisión de Hacienda.
- g. Elaboración de las Resoluciones que aprueban las Actividades de Control y las Auditorías Internas de este Gobierno Regional, que fueron sancionadas por el Jefe Superior del Servicio.
- h. Monitorio y Control a la plataforma SIGFE.
 - i. Actividad de Control-1, Fiscalización a la Ley N° 20.285 sobre Transparencia Activa (TA).
 - j. conciliaciones bancarias y manejo de cuentas corrientes.
 - k. Actividad de Control-3, Revisión del gasto del personal a honorarios del Gobierno Regional de Los Lagos.
 - l. Actividad de Control-4, Revisión de horas extras y descansos compensatorios de los funcionarios del Gobierno Regional de Los Lagos.
 - m. Actividad de Control-5, Fiscalización de la cuenta contable anticipos. Cuenta contable 11403 denominada “Anticipo a Rendir Cuenta”. Situación contable de la cuenta 12106 deudores por transferencias reintegrables
 - n. Actividad de Control-6, Uso y circulación de vehículos fiscales.
 - o. Actividad de Control-7, Revisiones aleatorias de egresos de pago tanto programa 01 y programa 02.
 - p. Actividad de Control-8, Revisión periódica bienes muebles que dispone el Gobierno Regional de los lagos. Inventario físico, (altas – bajas – traslados y donaciones).
 - q. Actividad de Control-9, Revisión de los saldos finales presupuestarios del Gobierno Regional de Los Lagos v/s ingresos en la cuenta corriente presupuestaria y extra presupuestaria.

Para este año 2025, y para transparentar el que hacer Institucional como una Buena Práctica, en cuanto a las Actividades de Control Interna y a las Auditorías Internas, se recomienda al Jefe Superior del Servicio, incorporarlas dentro de la Plataforma Transparencia Activa de manera de transparentar la gestión de esta Unidad de Control.

