

ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO E INFORME DE GESTIÓN

TERCER INFORME TRIMESTRAL

2024

ÍNDICE

N°	MATERIA	PÁGINA
	INTRODUCCIÓN	5
I.	CAPÍTULO I. TERCER INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01	6
	PRESUPUESTO GASTOS DE FUNCIONAMIENTO – PROGRAMA 01 GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS. (Distribuido por Resolución Afecta N°005 del 10 de enero 2024 para el Programa 01).	7
2	MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS Y PRESUPUESTO VIGENTE - PROGRAMA 01 AL 30.09.2024 EN MILES DE \$.	8
	PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 30.09.2024.	8
	CUADRO N° 1: MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 30.09.2024 EN M \$.	8
3.	EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.09.2024 EN MILES DE \$.	9
	CUADRO N° 2: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 30.09.2024	9
	GRÁFICA N°1: EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA AL 30.09.2024, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.	10
	CUADRO N° 3: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 30.09.2024, POR PORCENTAJE DE EJECUCIÓN.	10
3.1	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.	11
3.1.1.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS	11
3.1.2.	ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.	12
	CUADRO N° 4: COMPOSICIÓN DEL GASTO DE PERSONAL AL 30.09.2024.	12
	CUADRO N° 5: BONOS DE PRODUCTIVIDAD	13
	CUADRO N°6: GASTOS DE PERSONAS SUBTÍTULO 21, GLOSAS PRESUPUESTARIAS AL 30.09.2024, EN M \$	13
	GRÁFICO N°2 : GLOSA N° 02 GASTOS EN PERSONAL PROGRAMA 01 (GASTOS DE FUNCIONAMIENTO)	14
	CUADRO N° 7: COMPOSICIÓN GASTOS CONSEJEROS REGIONALES AL 30.09.2024.	15
4	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01	17
II.	CAPÍTULO II. TERCER INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 02- INVERSIÓN REGIONAL	18
	PROGRAMA 02 – PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL	19
1.	LEY N°21.640 PRESUPUESTO AÑO 2024 - GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS	19
1.1	FINANCIAMIENTO DEL PRESUPUESTO PROGRAMA DE INVERSIÓN PARTIDA 31, CAPÍTULO 01, PROGRAMA 02 DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	19
	CUADRO N°1 : INGRESOS – TRANSFERENCIAS PARA GASTO DE CAPITAL-	19
1.2	DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL (PARTIDA 31, CAPÍTULO 01, PROGRAMA 02). SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2024. CUADRO N°2 : INGRESOS PERCIBIDOS AL 30.09.2024.	20
2	DISTRIBUCIÓN DE GASTOS POR SUBTÍTULOS	22
2.1	GASTOS POR SUBTÍTULOS CORRESPONDIENTES AL PROGRAMA 02- GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	22
2.1.1	SUBTÍTULO 22.	

	CUADRO N° 3: SUBTÍTULO 22 BIENES Y SERVICIO DE CONSUMO AL 30.09.2024 (M\$)	22
2.1.2	SUBTÍTULO 24.	
	CUADRO N° 4 : SUBTÍTULO 24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL 30.09.2024 (M\$)	22
2.1.3	SUBTITULO 26	
	CUADRO N° 5 : SUBTÍTULO 26 OTROS GASTOS CORRIENTES AL 30.09.2024 (M\$)	23
2.1.4	SUBTÍTULO 29	
	CUADRO N° 6 : SUBTÍTULO 29 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES AL 30.09.2024 (M\$)	23
2.1.5	SUBTÍTULO 31	
	CUADRO N° 7 : SUBTÍTULO 31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN AL 30.09.2024 (M\$)	23
2.1.6	SUBTÍTULO 33	
	CUADRO N°7: SUBTÍTULO 33 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL 30.09.2024. (M\$)	23
2.1.7	EL SUBTÍTULO 34	
	CUADRO N°8: SUBTÍTULO 33 – SERVICIO DE LA DEUDA AL 30.09.2024. (M\$)	24
4.	PORCENTAJE DE PRESUPUESTO EJECUTADO POR ITEM PRESUPUESTARIO DEL PROGRAMA 02	24
	CUADRO N°9: PORCENTAJE DEL GASTO EJECUTADO POR EL PROGRAMA DE INVERSIÓN REGIONAL AL 30.09.2024 (M\$)	24
5.	CONCLUSIÓN – PROGRAMA 02.	25
III.	CAPÍTULO III. TERCER INFORME TRIMESTRAL – OBSERVACIONES Y COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.	26
1.	OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02 AL 30.09.2024.	27
	CUADRO N°1: OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02 AL 30.09.2024	27
IV.	TERCER INFORME TRIMESTRAL SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	28
1.	INFORME SOBRE RECLAMACIONES Y LICITACIONES PÚBLICAS NO ADJUDICADAS DE RELEVANCIA REGIONAL	29
V.	ESTADO DE AVANCE PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2024.	30
1.	INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA PRIMER TRIMESTRE.	31
VI.	INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS AL TERCER TRIMESTRE, REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	32
1.	NÓMINA DE INFORMES FINALES DE AUDITORÍA REALIZADOS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL TERCER TRIMESTRE AÑO 2024.	33
VII.	INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE CONTROL TERCER TRIMESTRE	34
	ANTECEDENTES GENERALES	35
	ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA UNIDAD DE CONTROL	36
	RECURSOS HUMANOS DE LA UNIDAD DE CONTROL DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS.	39
	MINUTA DE ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE CONTROL	41

ANEXOS.

- Resolución Afecta N°81, de fecha 27.08.2024.
- Resolución Afecta N°90 del 24.09.2024.
- Resolución Afecta N°86 del 01.10.2024.
- Resolución Afecta N°51, del 22.08.2024.
- Resolución Afecta N°60, del 17.07.2024.
- Resolución Afecta N°62 del 06.09.2024.
- Resolución Afecta N°69, del 22.08.2024.
- Resolución Afecta N°72 del 08.08.2024.
- Resolución Afecta N°76 del 09.08.2024.
- Resolución Afecta N°77 del 06.09.2024.
- Resolución Afecta N°78 del 05.09.2024.
- Resolución Afecta N°84 del 12.09.2024.

INTRODUCCIÓN

La Ley Nº21.074, introduce una serie de modificaciones en la Ley Nº19.175, con el fin de fortalecer la Regionalización del País, creando la “Unidad de Control”, la que realizará la auditoría operativa interna del Gobierno Regional, con el objeto de fiscalizar la legalidad de sus actuaciones y controlar su ejecución financiera y presupuestaria.

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

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

Es por lo anterior que, la Unidad de Control ha elaborado el presente informe con la situación del Gobierno Regional existente al día 30 de septiembre de 2024, destacando que cuenta para el año, con un Presupuesto conformado por el Programa 01 - para sus gastos de funcionamiento, Programa 02 – Inversión Regional.

CAPÍTULO I.

TERCER INFORME TRIMESTRAL - PROGRAMA 01

FUNCIONAMIENTO.

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

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

El presupuesto aprobado por Ley N°21.640 promulgado el 13 de diciembre 2023 y publicado en el sitio web de la Dirección de Presupuesto, se distribuyó mediante la Resolución Afecta N°005 del 10 de enero 2024 para el Programa 01 – Gastos de funcionamiento del Gobierno Regional de Los Lagos, es el siguiente:

PROGRAMA 517001 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS
(02)

					<u>Miles de \$</u>	
<u>Sub</u>	<u>Item</u>	<u>Asig</u>	<u>SubA</u>	<u>Denominación</u>	<u>Incremento</u>	<u>Reducción</u>
05			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.009.708	
	03		C	De Otras Entidades Públicas	8.009.708	
21			C	GASTOS EN PERSONAL	5.742.270	
22			C	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.131.018	
24			C	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	780.520	
	01		C	Al Sector Privado	780.520	
		050	C	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	780.520	
29			C	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	355.900	
	03		C	Vehículos	95.640	
	04		C	Mobiliario y Otros	6.650	
	05		C	Máquinas y Equipos	6.260	
	06		C	Equipos Informáticos	14.650	
	07		C	Programas Informáticos	232.700	

Glosas:

- 02 Incluye
- Gastos en Personal, Miles de \$ 5.742.270
 - Dotación máxima de vehículos: 6
 - Dotación máxima de personal: 172
 - Convenios con personas naturales
 - N° de personas: 5
 - Miles de \$ 26.232
 - Autorización máxima para cumplimiento artículo septuagésimo tercero de la Ley N° 19.882, Asignación por Funciones Críticas
 - N° de personas: 4
 - Miles de \$ 74.208
 - Horas extraordinarias año en Miles de \$ 5.540
 - Autorización máxima para gastos en viáticos
 - En Territorio Nacional, en Miles de \$ 61.237
 - En el Exterior, en Miles de \$ 1.300
 - Capacitación y perfeccionamiento, D.F.L. N°1 / 19.653, de 2001, Ministerio Secretaría General de la Presidencia
 - En Miles de \$ 33.534
 - Monto máximo para gastos en el ítem de publicidad, en Miles de \$ 26.335
 - Incluye hasta \$ 78.052 miles para cometidos al extranjero.

2.- PRESUPUESTO VIGENTE – PROGRAMA 01 AL 30.09.2024

A continuación, se presenta el presupuesto vigente para el año 2024, en relación a la Ley de Presupuesto N°21.640 que fue aprobada por un monto inicial de M\$ 8.009.708.- la que tuvo un aumento de un 2.9% al 30.09.2024, por un monto de M\$ 8.244.533.-

CUADRO N°1: MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE AÑO 2024.

PRESUPUESTO INICIAL - MODIFICACIONES Y PRESUPUESTO VIGENTE AL 30.09.2024												
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Ley Inicial Resolución N° 5	Modificaciones Presupuestarias Primer trimestre		Modificaciones Presupuestarias Segundo Trimestre		Modificaciones Presupuestarias Tercer Trimestre			Presupuesto vigente al 30.09.2024
					Res N°49 del 26.01. 2024	Res N°9 del 08.04.2024	Res N°25 del 06.06.2024	Res N°42 del 17.07.2024	Res N°81 del 27.08.2024	Res N°90 del 24.09.2024	Res N° 86 del 01.10.2024	
			INGRESOS	8.009.708	27.930	40	105.010		78.763		23.082	8.244.533
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.009.708	27.930							8.037.638
	03		De otras entidades públicas	8.009.708			105.010		78.763		23.082	8.216.563
		001	Apor. Fis. Indi-Remuneraciones	5.742.270	27.930				78.763		23.082	5.872.045
		002	Apor. Fis. Indi-Resío	2.267.438								2.267.438
		004	Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo				105.010					105.010
		311	Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo									-
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	0		10						10
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	0		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									-
	03		Vehiculos									-
15			SALDO INICIAL DE CAJA	0								
			GASTOS	8.009.708	27.930	40	105.010	0	78.763	-	23.082	8.244.533
21			GASTOS EN PERSONAL	5.742.270	27.930			18.315	83.790	162.700	2.500	6.037.505
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.131.018		30	75.010	-18.315	- 5.027	- 162.700	20.582	1.040.598
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0								
	03		Prestaciones Sociales del Empleador	10								10
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	780.520								780.520
	01		Al Sector Privado	780.520								780.520
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio del Interior	780.520								780.520
25			Otros íntegros al Fisco			10						10
26			OTROS GASTOS CORRIENTES	0								-
	2		Compensaciones por daños a terceros y/ la propiedad	0								-
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	355.900								385.900
	3		Vehiculos	95.640								95.640
	04		Mobiliario y Otros	6.650								6.650
	05		Máquinas y equipos oficina	6.260								6.260
	06		Equipos Informáticos	14.650								14.650
	07		Programas Informáticos	232.700			30.000					262.700
34			SERVICIO DE LA DEUDA	0								-
	07		Deuda Flotante	0								-

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 tercer trimestre existieron tres modificaciones presupuestarias, que permitieron aumentar el presupuesto.

- Resolución Afecta N°81, de fecha 27.08.2024 que aprueba ingresos en transferencias corrientes por un monto de M\$ 78.763.- y aumenta gastos en personal por un monto de M\$ 83.790.- y disminuye gastos en bienes y servicios de consumo de M\$5.027.-
- Resolución Afecta N°90 del 24.09.2024 que aprueba aumento de gastos en el ítem gastos en personal por un monto de M\$ 162.700.- y disminuye gastos en Bienes y servicios de Consumo por un monto de M\$162.700.-
- Resolución Afecta N°86 del 01.10.2024 que aprueba ingresos en transferencias corrientes por un monto de M\$23.082.- y aumenta gastos en el ítem de gastos en personal por un monto de M\$2.500.- y por un monto de M\$20.582.- en bienes y servicios de consumo.

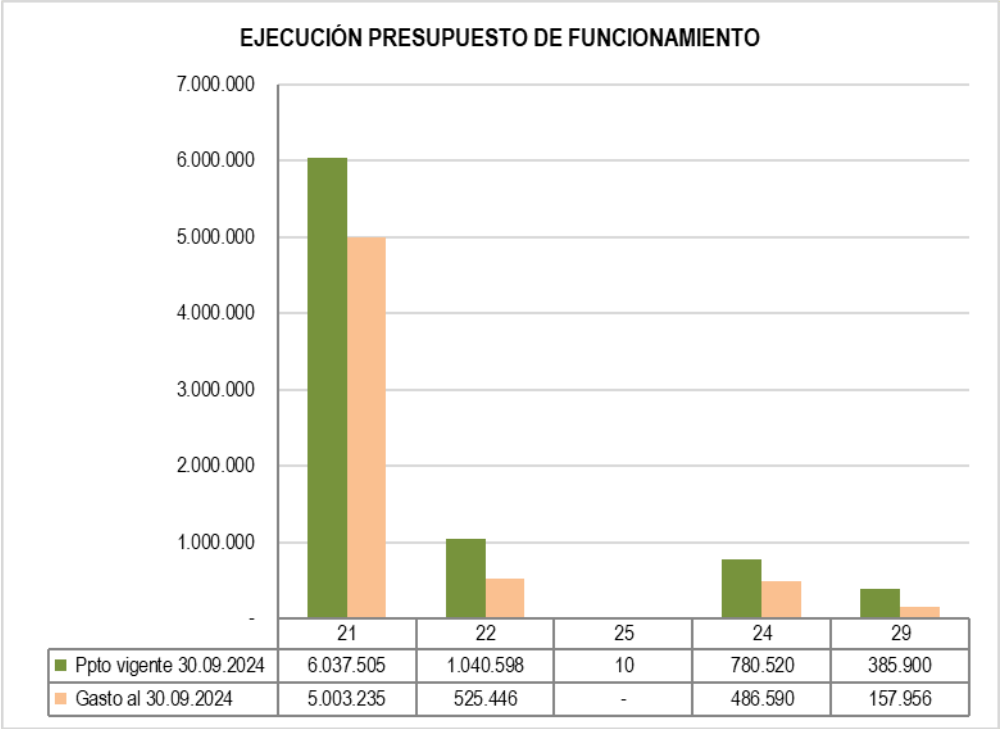
3. EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DEL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL 30.09.2024 EN MILES DE M\$.

CUADRO N°2: EJECUCIÓN PROGRAMA 01 – SALDO PRESUPUESTARIO AL 30.09.2024

INFORME DE EJECUCION TRIMESTRAL PERIODO JULIO - SEPTIEMBRE 2024										
Moneda Nacional - Miles de Pesos - Monto Devengado										
PROGRAMA : GASTOS DE FUNCIONAMIENTO REGIÓN DE LOS LAGOS										
Subt.	Item	Asig.	Clasificación Económica	Presupuesto Vigente al 30.09.2024	Ejecución enero a marzo 2024	Ejecución abril a junio 2024	Ejecución Julio a septiembre 2024	Ejecución acumulada 30.09.2024	Saldo Presupuestario al 30.09.2024	Porcentaje Ejecución 30.09.2024
			INGRESOS	8.244.533	2.207.752	2.372.120	1.752.291	6.332.163	1.912.370	77
05			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.244.493	2.207.752	2.141.270	1.697.825	6.046.847	2.092.636	73
	03		De otras entidades públicas	8.244.493	2.207.752	2.141.270	1.697.825	6.046.847	2.092.636	73
		001	Apor. Fis. Indi-Remuneraciones	5.872.045	1.796.752	1.734.770	1.300.520	4.832.042	1.040.003	
		002	Apor. Fis. Indi-Resto	2.267.438	411.000	406.500	397.305	1.214.805	1.052.633	54
			Subsecretaria de Desarrollo Regional	105.010					105.010	
		311	Subsecretaria de Desarrollo Regional	-					-	
06			RENTAS DE LA PROPIEDAD	10		718	361	1.079	1.069	-
08			OTROS INGRESOS CORRIENTES	30	0	230.132	54.105	284.237	284.207	
	01		Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas	10		102.820	52.437	155.257	155.247	
		002	Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas	10		102.820	52.437	155.257	155.247	
	02		Multas y Sanciones Pecuniarias	10		1.043	142	1.185	1.175	
	99		Otros	10		126.269	1.526	127.795	-	127.785
10			VENTA DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	-						
	03		Vehiculos	-						
15			SALDO INICIAL DE CAJA	-	0			-		-
			GASTOS	8.244.533	2.118.272	1.968.385	2.086.570	6.173.227	2.071.306	75
21			GASTOS EN PERSONAL	6.037.505	1.695.527	1.620.107	1.687.601	5.003.235	1.034.270	83
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	1.040.598	131.061	166.547	227.838	525.446	515.152	50
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-				-	-	
	03		Prestaciones Sociales del Empleador	-				-	-	
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	780.520	162.850	175.192	148.548	486.590	293.930	62
	01		Al Sector Privado	780.520	162.850	175.192	148.548	486.590	293.930	62
		50	Pagos Art. 39 D.F.L. N°1-19.175, de 2005, Ministerio de Hacienda	780.520	162.850	175.192	148.548	486.590	293.930	62
25			Otros integros al Fisco	10				-	10	
26			OTROS GASTOS CORRIENTES	0				-	-	
	2		Compensaciones por daños a terceros y/ la propiedad					-	-	
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	385.900	128.834	6.539	22.583	157.956	227.944	41
	03		Vehiculos	95.640	95.000			95.000	640	99
	04		Mobiliario y Otros	6.650	245	1.257		1.502	5.148	23
	05		Máquinas y equipos oficina	6.260	1.468		1.333	2.801	3.459	45
	06		Equipos Informáticos	14.650		1.141	9.478	10.619	4.031	72
	07		Programas Informáticos	262.700	32.121	4.141	11.772	48.034	214.666	18
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 30.09.2024, PROGRAMA 01 - POR SUBTÍTULOS.



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Tercer Trimestre (2024)

CUADRO N°3: MARCO PRESUPUESTARIO POR SUBTÍTULO AL 30.09.2024 Y SU CORRESPONDIENTE PORCENTAJE DE EJECUCIÓN.

Subt.	Clasificación	Ppto. vigente 30.09.2024	Gasto al 30.09.2024	Saldo al 30.09.2024	Porcentaje
21	Gastos en personal	6.037.505	5.003.235	1.034.270	83%
22	Bienes y servicios consumo	1.040.598	525.446	515.152	50%
25	Otros integros al Fisco	10	-	10	0%
24	Pagos art.39 ley 19.175	780.520	486.590	293.930	62%
29	Adq. Activos no financieros	385.900	157.956	227.944	41%
	Totales	8.244.533	6.173.227	2.071.306	75%

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Tercer Trimestre (2024)

3.1. ANALISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS Y GASTOS PROGRAMA 01 – GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

3.1.1. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS INGRESOS.

a) SUBTÍTULO 05- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Corresponde a los ingresos que se perciben del sector privado, público y externo, sin efectuar contraprestación de bienes y/o servicios por parte de las entidades receptoras. Se destinan a financiar gastos corrientes, es decir, que no están vinculadas o condicionadas a la adquisición de un activo por parte del beneficiario.

El presupuesto de ingresos del Gobierno Regional de Los Lagos contiene ingresos del Gobierno Central correspondiente a aporte de otras entidades públicas, el cual se subdivide en **aporte fiscal indirecto para remuneraciones** y **aporte fiscal indirecto para resto** por un monto total de **M\$ 8.244.493.-** presupuestado hasta el 30.09.2024. Hasta el momento ha ingresado un total de M\$ 6.046.847.- que corresponde a un 73% de lo presupuestado.

b) SUBTÍTULO 06- RENTAS DE LA PROPIEDAD

Comprende los ingresos obtenidos por los organismos públicos cuando ponen activos que poseen, a disposición de otras entidades o personas naturales.

Respecto del Gobierno Regional de Los Lagos, corresponde a las rentas de arrendamiento de los departamentos fiscales asignados a éste y ocupados por funcionarios. Para el año 2024 se consideró un presupuesto inicial de **M\$ 10.-** y a la fecha ha percibido **M\$ 1.079.-**

c) 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, COMPIN, ACHS) por licencias comunes y derivadas de accidentes laborales o enfermedades profesionales. Lo anterior, debido a que los Servicios Públicos cancelan la totalidad de las remuneraciones a los funcionarios, procediendo éste a cobrar los montos correspondientes a licencias médicas a las Instituciones de Salud.
- Multas y Sanciones Pecuniarias, corresponde a ingresos provenientes de pagos obligatorios por parte de terceros, por el incumplimiento de las leyes, normas administrativas u obligaciones, en este caso, corresponde a multas por violencia intrafamiliar aplicadas por los tribunales; multas derivadas de un proceso administrativos en contra de los funcionarios del Gobierno Regional, entre otros.
- Otros, que corresponden a Otros Ingresos Corrientes no especificados en las categorías anteriores, como, por ejemplo: descuentos a funcionarios por atrasos, entre otros.

Para el año 2024 se ha presupuestado la suma de **M\$ 30.-** por estos conceptos. Sin embargo, hasta el 30.09.2024 se ha percibido M\$284.237.

d) SUBTÍTULO 15- SALDO INICIAL DE CAJA

Corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera, al 1º de enero.

Para el año 2024, la Resolución N°005 no consideró un monto estimado en el presupuesto inicial. Una vez calculado el saldo final de caja, se podría decretar como saldo inicial si es que quedaron obligaciones devengadas al 31 de diciembre 2024.-

3.1.2. ANÁLISIS DE LA EJECUCIÓN DE LOS GASTOS.

a) SUBTÍTULO 21 - GASTOS EN PERSONAL.

Comprende todos los gastos por concepto de remuneraciones, aportes del empleador y otros gastos relativos al personal, que 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 172 cupos para planta, contrata y código del trabajo, 5 cupos para contratos a honorarios y 5 cupos por el programa de productividad.

El gasto ejecutado al 30.09.2024 de este subtítulo representa un 83% del presupuesto vigente a la fecha, según el siguiente desglose:

CUADRO N°4: COMPOSICIÓN DEL GASTO DE PERSONAL AL 30.09.2024.

GASTO EN PERSONAL POR CALIDAD DE CONTRATO AL 30.09.2024		
Presupuesto Vigente al 30.09.2024 en Gastos en Personal		6.037.505
(-) Ejecutado al 30.09.2024		5.003.235
* Personal planta	730.458	
*Personal contrata	4.076.975	
*Otras rem. (código trab., supl. y honorarios)	195.802	
Saldo al 30.09.2024		1.034.270

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control con información extraída del SIGFE (3° Trimestre 2024).

- BONOS DE CUMPLIMIENTO DE METAS**

El gasto incluye los bonos correspondientes al cumplimiento de metas del Programa de Mejoramiento de la Gestión, en adelante PMG, Convenio por Desempeño Colectivo, en adelante CDC y componente base, los que se pagan en forma trimestral. Los montos pagados al 30.09.2024 son los siguientes:

CUADRO N°5: BONOS DE PRODUCTIVIDAD

Detalle	Gasto acumulado 30.09.2024
Componente Base	403.258
Prorrama Mejoramiento de la gestión (PMG)	204.981
Convenio Desempeño Colectivo (CDC)	198.903

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control con información extraída del SIGFE (3° Trimestre 2024).

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

- GLOSAS PRESUPUESTARIAS**

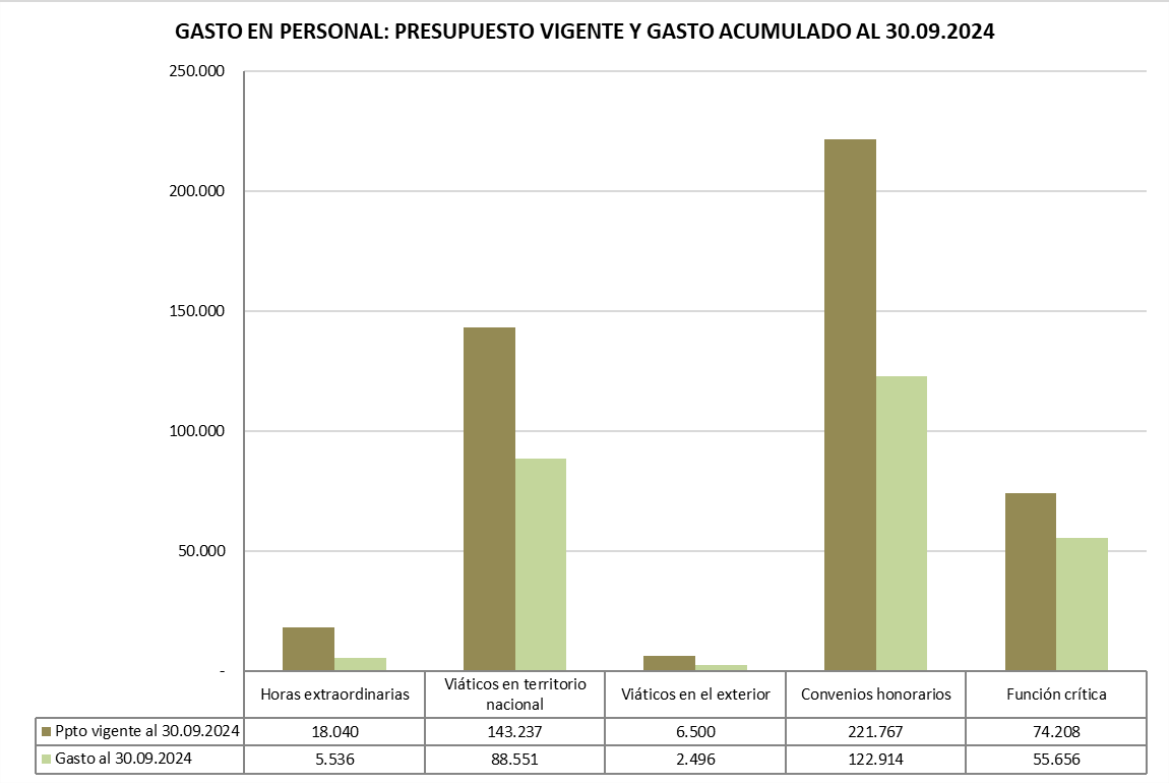
Las glosas establecen regulaciones que se aplican según su asociación en la jerarquía presupuestaria institucional, pudiendo corresponder a una Partida, a un Capítulo Presupuestario o a un conjunto de ellos, a un Programa Presupuestario, o a conceptos presupuestarios específicos desde el nivel superior de subtítulo hasta el nivel de asignación presupuestaria, según se defina. Las glosas comprenden en general, descripciones más detalladas de los gastos que se incluyen en la Ley de Presupuestos, pudiendo incluir también regulaciones especiales para la aplicabilidad de los respectivos recursos, tanto en materia de ejecución como en términos de información o transparencia.

CUADRO N°6: GASTOS DE PERSONAS SUBTÍTULO 21 - GLOSAS PRESUPUESTARIAS

GLOSAS GASTOS EN PERSONAL EN MILES DE \$									
N°	Detalle	Número	Presupuesto vigente 30.09.2024	Ejecución enero a marzo 2024	Ejecución abril a junio 2024	Ejecución julio a septiembre 2024	Ejecución acumuada al 30.09.2024	Saldo presupuesto 30.09.2024	Porcentaje de ejecución 30.09.2024
02	Glosas de gastos en personal								
a)	Dotación máx. personal (planta, contrata, cód. trabajo)	172							
b)	Horas extraordinarias		18.040	4.501	1.035	-	5.536	12.504	31
c)	Autorización máxima para gastos en viáticos						-	-	
	* En territorio Nacional		143.237	35.665	25.288	27.598	88.551	54.686	62
	* En el Exterior		6.500	1.234		1.262	2.496	4.004	38
d)	Convenios con personas naturales - honorarios	10	221.767	51.399	7.338	64.177	122.914	98.853	55
e)	Autorizaion máx. Funciones críticas	4	74.208	18.552	18.552	18.552	55.656	18.552	75

Elaborado: Unidad de Control - Ley de presupuesto y Resolución N°005

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



Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Segundo Trimestre (2024)

a) **SUBTÍTULO 22- BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO**

Comprende los gastos por adquisiciones de bienes de consumo y servicios no personales, necesarios para el cumplimiento de las funciones y actividades de los organismos del sector público. Asimismo, incluye los gastos derivados del pago de determinados impuestos, tasas, derechos y otros gravámenes de naturaleza similar, que en cada caso se indican en los ítems respectivos.

El gasto al 30.09.2024 alcanza la suma de **M\$ 525.446.-** lo que equivale a un **50%** del presupuesto vigente al 30.09.2024 de **M\$ 1.040.598.-**

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.
- Otros gastos en bienes y servicios de consumo: Incluye gastos menores y gastos de representación.

b) 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.

La ejecución acumulada es de **M\$486.590.-**, lo que representa un 62% del presupuesto vigente al 30.09.2024 de **M\$ 780.520.-**

CUADRO N°7: COMPOSICIÓN GASTOS CONSEJEROS REGIONALES AL 30.09.2024

GASTO CONSEJEROS REGIONALES - DEVENGADO AL 30.09.2024 M\$		
Presupuesto Gastos Consejeros Regionales		780.520
(-) Ejecutado al 30.09.2024		486.590
* Dieta sesiones	221.428	
* Dieta comisiones	130.289	
* Dieta anual	6.570	
* Pasajes y reembolsos sesiones	74.311	
* Pasajes y reembolsos en el país	30.744	
Pasajes y Rembolso en el exterior	23.248	
* Capacitación		
Saldo al 30.09.2024		293.930

Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – 3° Trimestre 2024.

c) SUBTÍTULO 25 – INTEGROS AL FISCO

Impuestos 02 anticipos y/o utilidades 03 excedentes de caja 99 otros integro al fisco por **M \$ 10.-**

d) 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 acumulado es de **M\$ 157.956.-**, lo que representa un 41 % del presupuesto vigente al 30.09.2024 de **M\$ 385.900.-**

e) 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°9 del D.L. N°1.263 de 1975.

Durante el tercer trimestre no se registró pagos en este subtítulo.

4. CONCLUSIÓN – PROGRAMA 01.

Analizada la información emitida por el Gobierno Regional de Los Lagos y la publicada por la Dirección de Presupuesto del Ministerio de Hacienda, respecto del presupuesto del programa 01 – Gastos de Funcionamiento, se verifica que al 30.09.2024, el Gobierno Regional de Los Lagos ha percibido por concepto de ingresos el 77% y ha ejecutado el gasto en un 75% del presupuesto.

- Sin embargo, para el caso del subtítulo 21, se observa un gasto sobre el 80%, lo que significaría que estamos sobre la media trimestral, que debería ser un 75%.
Al cierre del período examinado, no existen modificaciones presupuestarias que sustenten los recursos hasta fin de año.
En cuanto a las glosas del subtítulo 21, para el caso de viáticos en el territorio nacional, éstas ascienden a la fecha a un gasto del 62%; sin embargo, para esta última, sí existirían recursos disponibles debido a la modificación presupuestarias efectuadas a través de la Resolución N° 81, 86 y 90, el cual aumenta significativamente los montos asociados a estas glosas presupuestarias.
- Es dable destacar que para el caso de las Horas Extras, éstas no se encuentran contabilizadas, quedando como duda razonable, si se efectuaron o no. Se está a la espera para el próximo trimestre si existen modificaciones presupuestarias para liberar estos recursos.

CAPITULO II.

TERCER INFORME TRIMESTRAL 2024- PROGRAMA 02

INVERSIÓN REGIONAL

PROGRAMA 02 – PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL

El presupuesto de Inversión Regional está compuesto por los recursos del o los programas de inversión del Gobierno Regional, así como por los recursos de los programas de inversión sectorial de asignación regional, y aquellos que corresponda en virtud de transferencia de competencia.

A su vez, el programa de inversión regional estará constituido por:

- Los Recursos del Fondo Nacional de Desarrollo Regional, en adelante F.N.D.R. que le correspondan a la Región.
- Los Ingresos provenientes de las transferencias del artículo cuarto transitorio de la Ley N° 20.378, que crea el Subsidio Nacional para el Transporte Público Remunerado de pasajeros y de las transferencias definidas en la respectiva Ley de Presupuesto del Sector Público.
- Los demás que establezcan las leyes, que tengan por objeto el desarrollo de la Región, incluidos los que se perciban por el Gobierno Regional conforme a lo dispuesto por el numeral 20 del artículo N°19 de la Constitución Política de la República.

1. LEY N° 21.640 PRESUPUESTO AÑO 2024 - 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°21.640, aprueba el Presupuesto del Sector Público para el año 2024, la Glosa 01 de la partida 31 Gobiernos Regionales, y financiamiento Gobierno Regional de Los Lagos. A continuación, se presentan los ingresos percibidos al 30.09.2024.

CUADRO N°1: INGRESOS – TRANSFERENCIAS PARA GASTO DE CAPITAL-

Concepto Presupuestario	Ley de Presupuestos al 30.09.2024	Devengado al 30.09.2024	Saldo presupuestario al 30.09.2024
	128.247.699.000	86.653.716.407	41.593.982.593
06 RENTAS DE LA PROPIEDAD	10.000	9.265.542	
0601 Arriendo de Activos No Financieros	10.000	9.265.542	
08 OTROS INGRESOS CORRIENTES	20.000	2.416.732.948	
0802 Multas y Sanciones Pecuniarias	10.000	44.952.099	
0802002 Multas y sanciones Pecuniarias Inversión Regional	0	44.952.099	
0899 Otros	10.000	2.371.780.849	
0899999 Otros	0	2.371.780.849	
0899999002 Otros Ingresos Corrientes	0	2.371.780.849	
13 TRANSFERENCIAS PARA GASTOS DE CAPITAL	128.247.669.000	84.227.717.917	44.019.951.083
1303 De Otras Entidades Públicas	128.247.669.000	84.227.717.917	
1303002 Aporte Fiscal Indirecto Resto	0	41.752.630.000	
1303003 Subsecretaría de Bienes Nacionales	0	97.665.917	
1303006 Tesoro Público Ley N°19.143, Patentes Mineras	0	150.507.000	
1303008 Tesoro Público Ley N°19.995, Casinos de Juegos	0	1.012.258.000	
1303019 Fondo de Inversión y Reversión Regional	0	1.814.795.000	
1303030 Tesoro Público Ley N°20.378 - Del Fondo de Apoyo R	0	38.726.262.000	
1303040 Tesoro Público Ley N°21.210 - Modernización Tribut	0	673.600.000	
15 SALDO INICIAL DE CAJA	0	0	
TOTALES	128.247.699.000	86.653.716.407	

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

1.2. DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTO DE INVERSIÓN REGIONAL (PARTIDA 31, CAPÍTULO 01, PROGRAMA 02) TERCER TRIMESTRE AÑO 2024.

El segundo trimestre del año 2024 se registraron modificaciones presupuestarias de rebajas y de aumentos, por lo tanto, al 30 de septiembre del año 2024 el presupuesto de inversión regional es de en **M\$ 128.247.699.-**, incrementándose en un 21.1% en relación al presupuesto inicial que era **M\$ 105.855.810.-**

CUADRO N°2 DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTO PROGRAMA DE INVERSIÓN GORE LOS LAGOS

REBAJA (INGRESOS)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO A REBAJAR PRESUPUESTO
1303 . De otras entidades públicas	-96.949	Res N°60 del 17/07/2024	0
REBAJA (GASTOS)	MONTO		
31.02 Proyectos	-96.949		
AUMENTA (GASTOS)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO A REBAJAR PRESUPUESTO
2904. Mobiliario y otros	176.801	Res N°72 del 08/08/2024	0
2905.Maquinas y Equipos	2.823.200		
REBAJA (GASTOS)	MONTO		
31.02 Proyectos	-3.000.001		
REBAJA (Gastos)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO A REBAJAR PRESUPUESTO
31.02 Proyectos	-1.500.000	Res N°76 del 09/08/2024	0
REBAJA (GASTOS)	MONTO		
24.010.10Aplicación Letra a) Artículo Cuarto Transitorio Ley N° 20.378	1.500.000		
REBAJA (Gastos)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO A REBAJAR PRESUPUESTO
3303999 Provisión Fic	-18.750	Res N°51 del 22/08/2024	0
Aumenta (GASTOS)	MONTO		
3301473.UNIVERSIDAD AUSTRAL DE CHILE - Análisis estrategia de ciencia, tecnología e innovación Región de Los Lagos (40046702-0)	18.750		
REBAJA (Gastos)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO A REBAJAR PRESUPUESTO
3303999 Provisión Fic	-1.440.206	Res N°69 del 22/08/2024	0
Aumenta (GASTOS)	MONTO		
3303471INDAP - Recuperación, conservación y mejoramiento de suelos en territorios Indígenas para las Provincias de Llanquihue, Chiloé y Palena (40057165-0)	341.400.		
3303470INDAP - Capacitación e inversión silvoagropecuarias para la tecnificación y reactivación económica de las campesinas-campesinos de INDAP (40057256-0)	313.750.		
3303469INDAP - Recuperación y fortalecimiento del manejo sustentable de suelos para Comunidades Indígenas de la Provincia de Osorno (40057135-0)	585.500		
3303468INDAP - Capacitación y Fomento productivo Forrajero para bovinos de carne de la Provincia de Palena (40057162-0)	199.556.		
REBAJA (Gastos)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO A REBAJAR PRESUPUESTO
3102 proyectos	-95.025	Res N°78 del 05/09/2024	0

AUMENTA (GASTOS)	MONTO		
2602 Compensaciones por daños a terceros y /o propiedad	95.025		
REBAJA (GASTOS)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO A REBAJAR PRESUPUESTO
3102 proyectos	-228.870	Res N°62 del 06/09/2024	0
AUMENTA (GASTOS)	MONTO		
2602 compensaciones por daños a terceros y /o propiedad	228.870		
AUMENTA (INGRESOS)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO A REBAJAR PRESUPUESTO
1303 De otras entidades públicas	4.262.351	Res N°77 del 06/09/2024	4.262.351
AUMENTA (GASTOS)	MONTO		
31.02 Proyectos	4.262.351		
REBAJA (GASTOS)	MONTO	RESOLUCIÓN	MONTO A REBAJAR PRESUPUESTO
3102 proyectos	-54.500	Res N°84 del 12/09/2024	0
AUMENTA (GASTOS)	MONTO		
2403014Aplicación letra e) numeral 3.3 glosa 03 Gobiernos Regionales	54.500		
MARCO INICIAL TERCER TRIMESTRE	123.985.348		
INCREMENTO SEGUNDO TRIMESTRE	4.262.351		
REBAJAS SEGUNDO TRIMESTRE	0		
TOTAL	128.247.699		

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

1.3 DECRETOS DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

- Resolución Afecta N°51, del 22.08.2024, rebaja Gastos provisión Fic por M\$ 18.750 y aumenta Gastos 3301473.UNIVERSIDAD AUSTRAL DE CHILE - Análisis estrategia de ciencia, tecnología e innovación Región de Los Lagos (40046702-0) por un monto de M\$ 18.750.-
- Resolución Afecta N°60, del 17.07.2024, reducción en ingresos Transferencias para gastos de capital por un monto de M\$ 96.949.- y reducción en gastos en iniciativas de Inversión Proyectos por un monto de M\$96.949.-
- Resolución Afecta N°62 del 06.09.2024, incremento de Otros gastos Corrientes, Compensación por daños a terceros y o a la propiedad por un monto de M\$228.870.- y una reducción en iniciativas de Inversión en proyectos por un monto de M\$ 228.870.-
- Resolución Afecta N°69, del 22.08.2024, rebaja Gastos 3303999 provisión Fic por M\$ 1.440.206.- y aumenta gastos en: 3303471INDAP - Recuperación, conservación y mejoramiento de suelos en territorios Indígenas para las Provincias de Llanquihue, Chiloé y Palena (40057165-0) por un monto de M\$341.400.-; 3303470INDAP - Capacitación e inversión silvoagropecuarias para la tecnificación y reactivación económica de las campesinas-campesinos de INDAP (40057256-0) por un monto de M\$313.750.-; 3303469INDAP - Recuperación y fortalecimiento del manejo sustentable de suelos para Comunidades Indígenas de la Provincia de Osorno (40057135-0) por un monto de M\$ 585.500.-; 3303468INDAP - Capacitación y Fomento productivo Forrajero para bovinos de carne de la Provincia de Palena (40057162-0) por un monto M\$ 199.556.-
- Resolución Afecta N°72 del 08.08.2024, aumenta gastos en adquisición de activos no financieros por un monto de M\$ 3.000.001.- y rebaja gastos en Iniciativas de inversión por un monto de M\$ 3.000.001.-
- Resolución Afecta N°76 del 09.08.2024, aumenta gastos en 24.010.10 Aplicación Letra a) Artículo Cuarto Transitorio Ley N°20.378, por un monto de M\$ 1.500.000.- y reduce en iniciativas de inversión por un monto de M\$ 1.500.000.-
- Resolución Afecta N°77 del 06.09.2024, incremento de ingresos a transferencias para gastos de Capital de Otras entidades Públicas, por un monto de M\$ 4.262.351.-

y un incremento de gastos a iniciativas de inversión Proyectos, por un monto de \$ 4.262.351.-

- Resolución Afecta N°78 del 05.09.2024, incremento de Otros gastos Corrientes, Compensación por daños a terceros y o a la propiedad por un monto de M\$95.025.- y una reducción en iniciativas de Inversión en proyectos por un monto de M\$ 95.025.-
- Resolución Afecta N°84 del 12.09.2024, incremento en Transferencias corrientes al sector Público 2403014Aplicación letra e) numeral 3.3 glosa 03 Gobiernos Regionales por un monto de M\$ 54.500.- y una reducción en iniciativas de Inversión en Proyectos por M\$ 54.500.-

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 0.37% del presupuesto de Inversión Regional al 30.09.2024. y a la misma fecha se ha devengado el 94.1% del presupuesto asignado para este ítem.

CUADRO N°3: SUBTÍTULO 22 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES AL 30.09.2024 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 30.09.2024 M\$	Presupuesto Devengado al 30.09.2024 M\$	Saldo Presupuesto al 30.09.2024 M\$
22	ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	478.875	451.072	27.803

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 14.28% del Presupuesto de Inversión Regional al 30.09.2024 y a la misma fecha se ha devengado 29.2% del presupuesto asignado para este ítem.

CUADRO N° 4: SUBTÍTULO 24 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES AL 30.09.2024 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 30.09. 2024 M\$	Presupuesto Devengado al 30.09.2024 M\$	Saldo Presupuesto al 30.09.2024 M\$
24	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.320.395	5.362.520.	12.957.875

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

2.1.3. El Subtítulo 26.

El subtítulo 26 (otros gastos corrientes), representa un 0.25% del Presupuesto de Inversión Regional al 30.09.2024 y a la misma fecha se ha devengado 29.3% del presupuesto asignado para este ítem.

CUADRO N°5: SUBTÍTULO 26 OTROS GASTOS CORRIENTES AL 30.09.2024 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 30.09.2024 M\$	Presupuesto Devengado al 30.09.2024 M\$	Saldo Presupuesto al 30.09.2024 M\$
26	OTROS GASTOS CORRIENTES	323.895	95.025	228.870.

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

2.1.4. El Subtítulo 29

El subtítulo 29 (adquisición de activos no financieros), representa un 11.1 % del presupuesto de inversión regional al 30.09.2024. y a la misma fecha se ha devengado 63.37% del presupuesto asignado para este ítem

CUADRO N°6: SUBTÍTULO 29 ESTUDIOS E INVESTIGACIONES AL 30.09.2024 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 30.09.2024 M\$	Presupuesto Devengado al 30.09.2024 M\$	Saldo Presupuesto al 30.09.2024 M\$
29	ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	14.349.498	9.093.424	5.256.074

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

2.1.5. El Subtítulo 31

El subtítulo 31, representa un 46.36% del presupuesto de inversión regional al 30.09.2024 y a la misma fecha se ha devengado 65.9% del presupuesto asignado para este ítem.

CUADRO N 7: SUBTÍTULO 31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN AL 30.09.2024 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 30.09.2024 M\$	Presupuesto Devengado al 30.09.2024 M\$	Saldo Presupuesto al 30.09.2024 M\$
31	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	59.465.032	39.242.606	20.222.236

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

2.1.6. El Subtítulo 33

El subtítulo 33, (transferencias de capital) representa un 13.9% del presupuesto de inversión regional al 30.09.2024 y a la misma fecha se ha devengado 12.8% del presupuesto asignado para este ítem.

CUADRO N 8: SUBTÍTULO 33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL AL 30.09.2024 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 30.09.2024 M\$	Presupuesto Devengado al 30.09.2024 M\$	Saldo Presupuesto al 30.09.2024 M\$
33	Transferencias de Capital	17.828.362	2.287.796	15.540.566

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

2.1.7. El Subtítulo 34

El subtítulo 34, (Servicio de la deuda) representa un 13.6% del presupuesto de inversión regional al 30.09.2024 y a la misma fecha se ha devengado 21.1% del presupuesto asignado para este ítem.

CUADRO N 9: SUBTÍTULO 34 SERVICIO DE LA DEUDA AL 30.09.2024 (M\$)

Subt.	Denominación	Presupuesto vigente al 30.09.2024 M\$	Presupuesto Devengado al 30.09.2024 M\$	Saldo Presupuesto al 30.09.2024 M\$
34	Servicio a la Deuda	17.481.642	3.697.118	13.784.524

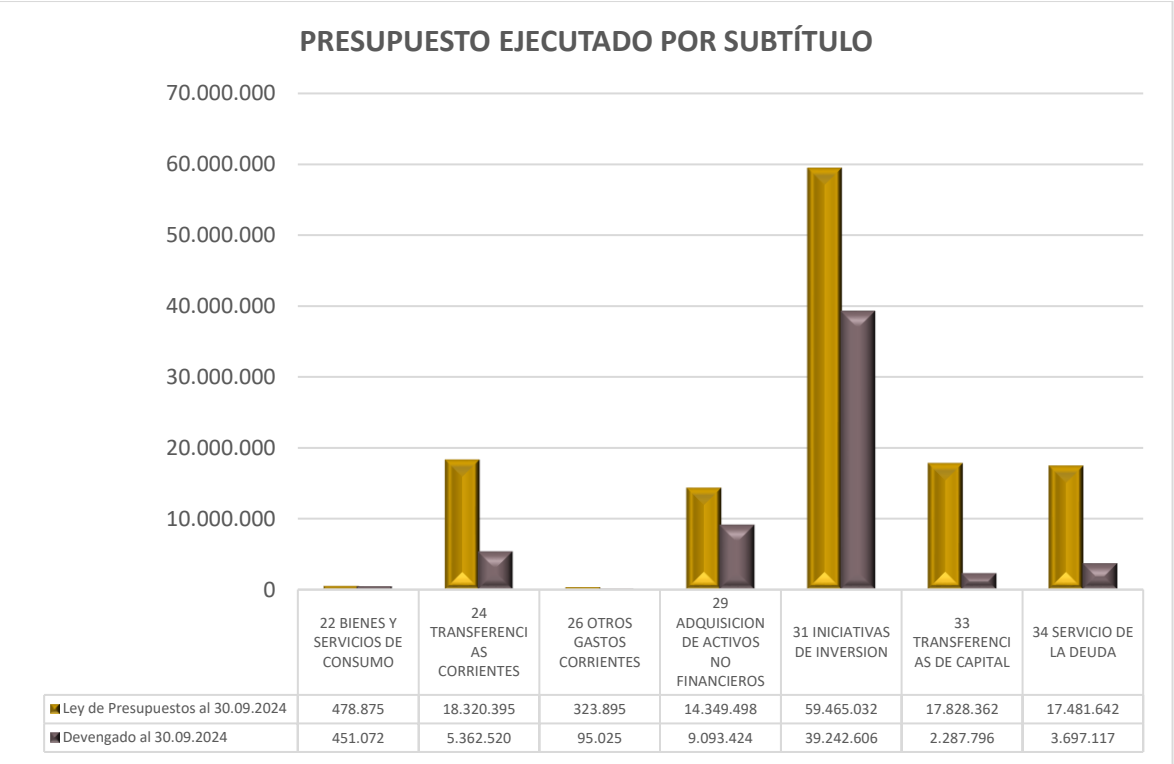
Fuente: Elaborado por la Unidad de Control – Antecedentes Aportados por la DIPRES.

3. PORCENTAJE DE PRESUPUESTO EJECUTADO POR ITEM PRESUPUESTARIO DEL PROGRAMA 02.

CUADRO N°9: PORCENTAJE DE PRESUPUESTO EJECUTADO AL 30.09.2024.

Concepto Presupuestario	Ley de Presupuestos al 30.09.2024	Devengado al 30.09.2024	Porcentaje de Ejecución al 30.09.2024
22 BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	478.875	451.072	0,35
24 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.320.395	5.362.520	4,18
26 OTROS GASTOS CORRIENTES	323.895	95.025	0,07
29 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	14.349.498	9.093.424	7,09
31 INICIATIVAS DE INVERSIÓN	59.465.032	39.242.606	30,60
33 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	17.828.362	2.287.796	1,78
34 SERVICIO DE LA DEUDA	17.481.642	3.697.117	2,88
Total	128.247.699	60.229.560	46,96

GRÁFICO N°1 : Presupuesto Ejecutado por Subtítulo.



CONCLUSIÓN DEL PROGRAMA 02

En cuanto al programa 02, que se refiere a Inversión Regional, se puede señalar que, al término de este trimestre, los ingresos ascienden a \$ 84.227.717.917.- lo que corresponde a un 66% de lo presupuestado por Ley.

En cuanto a los gastos su ejecución alcanza a M \$ 60.299.560.- que corresponde a un 46,9% de su ejecución en relación a lo presupuestado, que es bajo en comparación con otros años.

La mayor ejecución corresponde a Iniciativas de inversión alcanzando un 30,6%, y la menor ejecución corresponde a Otros Gastos Corrientes alcanzando un 0,07%.

A modo de sugerencia y lo que hemos planteado anteriormente es que, la División de Inversión y Presupuesto Regional, debe levantar una planificación presupuestaria y financiera semestral visualizando de esta manera, obstáculos, debilidades, tanto internas como externas que permitan mejorar, su quehacer institucional.

CAPÍTULO III.

TERCER INFORME TRIMESTRAL

OBSERVACIONES Y COMENTARIOS A LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO.

1. OBSERVACIONES, COMENTARIOS Y SUGERENCIAS SOBRE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PROGRAMA 02, AL 30.09.2024.

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

N°	DOCUMENTO	MATERIA	OBSERVACIÓN/SUGERENCIA DE UNIDAD DE CONTROL	SITUACIÓN AL 30.09.2024
1	Estado de Situación de Proyectos y Programas del Gobierno Regional, elaborado por la División de Presupuesto e Inversión Regional.	Estado de Situación de Proyectos Subtitulo 31.	Esta Unidad de Control ha detectado que existe un número importante de proyectos que datan de más de 7 a 8 años en promedio, en diversas provincias de la región, y que aún se encuentran en etapa de ejecución y con presupuesto comprometido para el año 2024.	Se ha procedido a revisar la cartera de proyectos por provincia, para verificar su situación actual, la cual se ha trabajado en conjunto con la División de Inversión y Presupuesto Regional y la Comisión de Obras en conflictos.
2	Estado de ejecución presupuestaria SIGFE, al segundo trimestre.	Financiera Programa 01 Gastos de Funcionamiento.	Se observa que en programa 01 gastos de funcionamiento subtitulo 21 los gastos en personal se han ejecutado el 83% del presupuesto, por lo tanto bajo las mismas circunstancias presupuestarias no existiría saldo para el pago de sueldos mes de diciembre.	La División de Administración y finanzas está estudiando las modificaciones presupuestarias necesarias para subsanar dicha situación, las cuales a la fecha están en proceso de tramitación.
3	Estado de ejecución presupuestaria SIGFE	Financiera Programa 02 Inversión Regional	Se observa que el programa 02 tiene una ejecución del 46,9%, al 30.09.2024, por lo tanto se debería esperar que en el cuarto trimestre se ejecute un 53,1% del presupuesto anual.	La División de Presupuesto e Inversión Regional está tomando todas las acciones para la ejecución del gasto programado, proyectando así su última modificación presupuestaria en el mes de octubre del año en curso.

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

CAPÍTULO IV.

TERCER 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. 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.

III ANÁLISIS.

A) Del sistema de reclamos GORE Los Lagos.

En relación con este sistema, durante el tercer trimestre del presente año, (julio-sept.), se informó sobre los siguientes reclamos:

- Julio: Con fecha 19-07-2024, se ingresa reclamo, presentado por doña Javiera Pacheco, respecto de encargados de Gore, quienes se comprometieron en reiteradas ocasiones a enviar a la organización que representa, el certificado de recepción de fondos el cual era solicitado para poder postular al fondo regional 2025. El documento fue solicitado con los papeles el día 4 de junio, insistiendo en reiteradas veces, recibiendo diferentes correos solicitando nuevos documentos y finalmente no le fue entregado el documento en la fecha acordada, la cual era solicitada para adjuntar en el periodo de apelación. Reclamo se responde mediante oficio ORD. N° 1737, de fecha 06-08-2024.-
- Agosto: No hay reclamos presentados.
- Septiembre: Con fecha 30-09-2024, se ingresó reclamo, presentado por doña Gisela Evelyn Miranda Paredes, del siguiente tenor: "colabore en postular 23 proyectos de Seguridad ciudadana en el sector rural, sacando en la mayoría nota uno. Con los postulantes revisamos la pauta de evaluación y no entendemos los parámetros utilizados en la evaluación, ya que cada proyecto se hizo según la pauta indicada. Adjunto el listado de proyectos. Deseo agregar que en el proceso al concurso del 8% tuvimos problemas con los estatutos, por lo que nos preocupa que haya sido evaluado considerando problemas personales y no de forma objetiva como debería de ser, lo que termina afectando a nuestras organizaciones rurales, estos problemas fueron con el departamento legal."

A la fecha no se han acompañado antecedentes sobre la contestación del reclamo.

B) Licitaciones o compras Programa 01.

En relación con el programa 01, y durante el trimestre julio-septiembre 2024, se informó que no hubo reclamaciones a estos procesos de licitación.

C) Licitaciones o compras Programa 02.

Solicitada esta información al Jefe de Depto. de Estudio e Inversión, no se ha entregado ninguna información sobre reclamaciones a estos procesos en el programa señalado, aun cuando la misma fue solicitada mediante dos correos institucionales, al departamento respectivo.

CAPÍTULO V.

TERCER INFORME TRIMESTRAL

ESTADO DE AVANCE

PLAN ANUAL DE AUDITORÍA 2024.

1. INFORME Y CONTROL DE AVANCE DEL PLAN ANUAL DE AUDITORIA AL TERCER TRIMESTRE 2024.

CUADRO N°1 AVANCE PLAN ANUAL

Porcentaje de Avance del Plan Anual de Auditoría y Plan de Actividades de Control del Total Planificadas (Trimestre Julio - Septiembre)	60%
Modificaciones al Plan Anual	No
Observaciones	<p>El Plan Anual de Auditorías y el Plan Anual de Control registra un avance de un 60%. Las principales desviaciones se deben a los retrasos y demora de la entrega de antecedentes solicitados de Unidades Controladas, de las cuales dependemos para la ejecución de las actividades de control y auditorias planificadas por esta Unidad.</p> <p>Las Resoluciones que aprueban los Planes Anuales (Auditorias – Control) lograron obtener su aprobación el 12 de marzo del presente año. Este año se continúa utilizando la Plataforma SAI que es el Sistema de Auditoría Interna de la Contraloría General de la República, en virtud del convenio firmado entre el GORE y este Órgano Contralor.</p> <p>Nuestra Unidad tiene esta plataforma con datos parcialmente cubiertos.</p>
Aprobación del Plan Anual	Se Aprueba Plan Anual de Auditoria Año 2024 mediante Resolución N° 967 de fecha 12.03.2023.
Conclusiones	<p>Se Aprueba Plan Anual de Actividades de Control año 2024, mediante Resolución Exenta N°968 de fecha 12.03.2023.</p> <p>Se informa que en relación a la Resolución N°2.185 de fecha 03.07.2023 donde designa Comisión Transitoria de Fiscalización para efectos que indica, que tiene por objetivo crear una comisión transitoria de revisión de los programas de transferencia de capital al sector privado (Subtítulo 24 y Subtítulo 33 del presupuesto del Gobierno Regional de Los Lagos). Existen dos profesionales de la Unidad de Control, quienes integran la respectiva comisión.</p> <p>Analizada las actividades desarrolladas en el tercer trimestre del año en curso, se puede concluir que el porcentaje de avance señalado presenta un retraso, por los motivos antes enunciados. La Unidad de Control ha trabajado en otras actividades que también se encuentran especificadas en el Plan Anual, como son actividades rutinarias, otras de asesoría y apoyo a la gestión del servicio, a través de reuniones y la entrega de reportes e informes.</p>

CAPÍTULO VI.
INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS DE CONTRALORÍA
TERCER TRIMESTRE 2024

1. NÓMINA DE SEGUIMIENTOS A LOS INFORMES FINALES DE AUDITORÍAS REALIZADAS POR LA CONTRALORÍA REGIONAL AL GOBIERNO REGIONAL DE LOS LAGOS AL TERCER TRIMESTRE AÑO 2024.

Para el Tercer Trimestre del año en curso, se presenta el siguiente Informes de Auditoría emitido por la Contraloría Regional de Los Lagos.

Informe N°	Tipo de Informe	Materia Auditada
222/2023 DE FECHA 12.08.2024	Oficio Informe de Seguimiento	Oficio N° E526231/2024 Sobre Auditorias a recursos ejecutados por parte de la Dirección Regional de Turismo, con fondo transferidos desde el Gobierno Regional de Los Lagos.
48/2021 DE FECHA 12.08.2024	Oficio Informe de Re- Seguimiento	Oficio N° E526207/2024 Sobre Informe Eventuales Irregularidades en Ejecución del Proyecto Reposición Estadio Ewaldo Klein de Puerto Varas, de la Municipalidad de Puerto Varas.
297/2022 DE FECHA 20.08.2024	Oficio Informe de Re- Seguimiento	Oficio N° E530273/2024 Sobre Auditoria a la Ejecución del Contrato Mejoramiento Hospital de Chaiten del Servicio de Salud del Reloncavi.
648/2021 DE FECHA 22.08.2024	Oficio Informe de Re- Seguimiento	Oficio N° E530741/2024 Sobre Informe Eventuales Ocupación ilegal de terrenos e irregularidades en la Construcción de Módulos Turísticos en la playa de Maicolpué en la comuna de San Juan de la Costa.
469/2023 DE FECHA 30.08.2024	Oficio Informe de Seguimiento	Oficio N° E534041/2024 Sobre inspección a las obras del contrato del mejoramiento de calle Varas comuna de Puerto Montt, a cargo de la Municipalidad de Puerto Montt.

CAPÍTULO VII.
INFORME DE GESTIÓN UNIDAD DE CONTROL
TERCER TRIMESTRE
AÑO 2024

I. ANTECEDENTES GENERALES

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

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

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

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

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

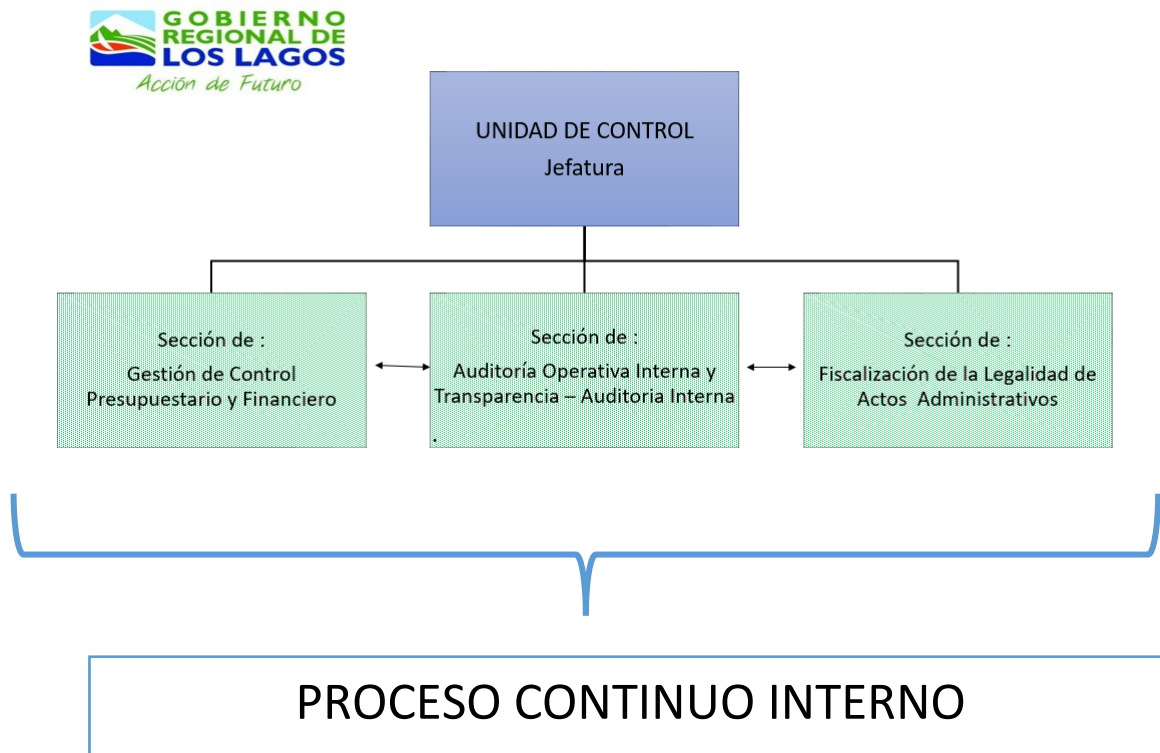
“Realizar la auditoría operativa interna del Gobierno Regional, con el objeto de fiscalizar la legalidad de sus actuaciones y controlar su ejecución financiera y presupuestaria, de acuerdo al marco de las Normas Legales vigentes y de los procesos administrativos establecidos”.

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 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.

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

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.
- 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 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 – 10 actividad de revisión denominada “Reposición de la Escuela Arturo Alessandri Palma Frutillar IDI 30085259”, solicitada por el Consejo Regional, mediante Certificado N° 221 de fecha 03-08-2023. (2023-2024).		Terminada.
2. La Auditoría código ASEG – 1 actividad de revisión denominada “Ejecución y Fiscalización de los Fondos FIC desde el año 2018 hasta el año 2022, cuyo objetivo es verificar la correcta ejecución presupuestaria y financiera de los fondos. (2023-2024)		En Proceso de finalización.
3. 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.
4. La Auditoría código ASEG–7, llamada a Revisión a las Licitaciones Públicas. El objetivo considera “Revisar las Licitaciones Públicas efectuadas por el Gobierno Regional de Los Lagos, en el pago 01, contemplando los años 2022-2023.		En Proceso.
5. 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
REUNIONES SEMANALES EQUIPO DE PROFESIONALES		
<ul style="list-style-type: none">• Organización del Equipo de Trabajo.• Estado de seguimiento de cada una de sus actividades.• Estado de Avance de cada una de las tareas desarrolladas.• Trabajo individual con cada uno de los profesionales de la Unidad, 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.• Coordinar exposición de la Empresa Auditoría Externa.		
OTRAS TAREAS		
<ul style="list-style-type: none">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. Monitorio y Control a la plataforma SIGFE.d. Actividad de Control N° 1: Revisar las Conciliaciones Bancarias de las Cuentas Corrientes del Gobierno Regional de Los Lagos.e. Actividad de Control N° 2: Revisar Garantía de Fiel Cumplimiento y Garantía de Correcta Ejecución de Obra del Gobierno Regional de Los Lagos. El objetivo es revisar el universo de Instrumentos de Garantía en custodia. Informe Terminado y enviado al Jefe Superior del Servicio.f. Actividad de Control N° 3: Revisar Procedimiento de Compra Excepcional a través de Trato Directo. El objetivo es revisar la totalidad de Tratos Directos en un período determinado, y si se		

encuentra apegado a la Normativa de Compras Públicas. Informe Terminado y enviado al Jefe Superior del Servicio.

- g. Actividad de Control N° 4: Monitorear permanentemente las rendiciones de cuentas que efectúan las instituciones públicas y/o privadas, asegurando la celeridad en la revisión, velando por el cumplimiento de los plazos establecidos en los propios convenios y manuales de este Gobierno Regional.
- h. Actividad de Control N° 5: Revisar la participación de los funcionarios del Gobierno Regional de Los Lagos a las comisiones, plenario y sesiones extraordinarias del Consejo Regional de Los Lagos, de acuerdo a la invitación y temario en tabla, remitida por la Secretaria Ejecutiva del CORE Los Lagos. El objetivo es analizar y revisar la asistencia imprescindible de los funcionarios del GORE Los Lagos, en el cumplimiento del cometido de las actividades correspondiente.