



ILUSTRE MUNICIPALIDAD
NUEVA IMPERIAL
DIRECCIÓN DE CONTROL

ORD.: 01 /

INFORME DE LA DIRECCIÓN DE CONTROL
INTERNO MUNICIPAL, ESTADO DE AVANCE DEL
EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 31 DE MARZO
DE 2016.

Nueva Imperial, 29 abril de 2016.

DE : DIRECTOR DE CONTROL INTERNO.

**A : PRESIDENTE E INTEGRANTES DEL HONORABLE CONCEJO
MUNICIPAL DE NVA. IMPERIAL.**

De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley N° 18.695, modificada por las Leyes N°s 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el primer Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo del año 2016, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario de la I. Municipalidad de Nueva Imperial.

Los aspectos evaluados en el presente Informe, son los siguientes:

1. Cumplimiento de Pagos de Cotizaciones Previsionales.
2. Cumplimiento de Pago de Asignación de Perfeccionamiento Docente.
3. Cumplimiento de Aportes Municipales al Fondo Común Municipal.
4. Cumplimiento de las Disposiciones Sobre Modificaciones Presupuestarias.
5. Balance del Presupuesto Municipal de Nva. Imperial y sus Servicios Traspasados.
6. Análisis del Balance del Presupuesto Municipal de Nva. Imperial y sus Servicios Traspasados.
7. Pasivos Emergentes.
- 8.- Conclusión del Balance Presupuestario.

Sin otro particular, es cuanto puedo informar,

Saluda atentamente a usted.

OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO

CBH/

DISTRIBUCIÓN:

1. Presidente del Concejo Municipal.
2. Señores Concejales (6).
3. C.c. Administrador Municipal.
4. C.c. Secretaria Municipal.
5. Archivo Control Interno.

Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 1º Trimestre del año 2016.

En conformidad a lo dispuesto en el artículo 29º, letra d), y 81º de la Ley N° 18.695, modificada por las Leyes N°s 19.602, 19.780 y 20.033, Orgánica Constitucional de Municipalidades, se presenta a continuación el primer Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.01.2016 al 31.03.2016 del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario. Los aspectos evaluados, conforme a lo requerido por las Leyes citadas en el punto anterior, son los siguientes:

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
1º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO MUNICIPAL

MUNICIPALIDAD

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, SUBTITULOS, M\$, 1º TRIMESTRE AÑO 2016.	VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, SUBTITULOS, M\$, 1º TRIMESTRE AÑO 2016.
---	---

AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	43.320	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	57.743	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	5.843	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	-	23	Prestaciones de Seg. Social	-
08	Otros Ing. y FCM.	-	08	Otros Ing. y FCM.	-	24	Transferencias Corrientes	41.971	24	Transferencias Corrientes	-
10	Venta de Activos no Financieros	-	10	Venta de Activos no Financieros	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	26	Otros Gastos Corrientes	-	26	Otros Gastos Corrientes	-
13	Transf.. Gastos de Capital	85.391	13	Transf. Gastos de Capital	-	29	Adquis. Activos no Financieros	144.800	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	596.334	15	Saldo Inicial de Caja	-	31	Iniciativas de Inversión	503.533	31	Iniciativas de Inversión	-
						33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	-	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		739.468	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		739.467	Total Disminuciones		-

NOTA: Lo anterior es la diferencia que existe entre el presupuesto vigente y el presupuesto inicial, en este caso hay un peso de diferencia lo que se produce por la aproximación que realiza el sistema computacional.

MUNICIPALIDAD

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL INGRESOS DEL 1º TRIMESTRE AÑO 2016.				BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL GASTOS DEL 1º TRIMESTRE AÑO 2016.			
DENOMINACION	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1º Trim.M \$	Cumplim. %	DENOMINACION	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada M\$	Cumplim. %
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	688.000	362.035	52,6	Gastos en Personal	2.556.840	521.934	20,4
Transferencias Corrientes	232.743	137.491	59,1	Bienes y Servicios de Consumo	1.953.176	352.238	18
Rentas de la Propiedad	10.000	50	0,5	Prestaciones de Seguridad Social	24.000	0	0
Otros Ingresos Corrientes	4.005.500	772.144	19,3	Transferencias Corrientes	998.026	177.375	17,8
Venta de Activos No Financieros	44.000	0	0	Otros Gastos Corrientes	3.000	313	10,4
Recuperación de Préstamos	17.000	4.377	25,7	Adquisición de Activos no Financieros	293.800	66.454	22,6
Transferencias para gastos de Capital	95.891	49.578	51,7	Iniciativas de Inversión	559.533	111.965	20
Saldo Inicial de Caja	1.296.334	0	0	Transferencias de Capital	-	-	-
				Servicio de la Deuda	500	0	0
				Saldo Final de Caja	592	0	0
TOTALES	6.389.468	1.325.675	20,7	TOTALES	6.389.467	1.230.279	19,3

ANALISIS DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$6.389.468.-**, percibiéndose ingresos totales del 1º Trimestre por la cantidad de **M\$1.325.675.-**, lo que representa un **20,7%** del presupuesto vigente anual.

En cuanto a Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades se cumple el 52,6% de avance, esto debido a que el primer trimestre, en especial el mes de marzo se realiza en mayor medida ingresos por concepto de permisos de circulación.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$6.389.467.-**, generándose gastos totales del 1º Trimestre por la cantidad de **M\$1.230.279.-**, lo que representa un **19,3%** del presupuesto vigente anual.

ANÁLISIS:

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos del Balance de ejecución presupuestaria correspondiente al 1º Trimestre, remitido por la Dirección de Administración y Finanzas. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$1.325.675.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$1.230.279.-**, arroja una diferencia positiva para este periodo de **M\$95.396.-**, como resultado de la gestión Municipal.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
1º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO SALUD

SALUD MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, SUBTITULOS, M\$, 1º TRIMESTRE AÑO 2016.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, SUBTITULOS, M\$, 1º TRIMESTRE AÑO 2016.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	20.554	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	20.554	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	-	23	Prestaciones de Seg. Social	-
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	-	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes	-
08	Otros Ing. corrientes	-	08	Otros Ing. y FCM.	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
10	Venta de Activos no Financieros	-	10	Venta de Activos no Financieros	-	26	Otros Gastos Corrientes	100	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	-	29	Adquis. Activos no Financieros	-
13	Transf.. Gastos de Capital	-	13	Transf.. Gastos de Capital	-	31	Iniciativas de Inversión	-	31	Iniciativas de Inversión	-
15	Saldo Inicial de Caja	100	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	-	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		20.654	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		20.654	Total Disminuciones		-

SALUD MUNICIPAL

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD INGRESOS DEL 1º TRIMESTRE AÑO 2016.				BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD GASTOS DEL 1º TRIMESTRE AÑO 2016.			
DENOMINACION	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1º Trim.M \$	Cumplim. %	DENOMINACION	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada M\$	Cumplim. %
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	-	-	-	Gastos en Personal	2.496.354	525.738	21,1
Transferencias Corrientes	3.081.154	777.199	25,2	Bienes y Servicios de Consumo	836.400	80.148	9,6
Rentas de la Propiedad	-	-	-	Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-
Otros Ingresos Corrientes	81.100	21.753	26,8	Transferencias Corrientes	-	-	-
Venta de Activos No Financieros	-	-	-	Otros Gastos Corrientes	100	99	99
Recuperación de Préstamos	-	-	-	Adquisición de Activos no Financieros	48.500	10.693	22
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	Iniciativas de Inversión	-	-	-
Saldo Inicial de Caja	220.100	0	0	Transferencias de Capital	-	-	-
				Servicio de la Deuda	500	0	0
				Saldo Inicial de Caja	500	0	0
TOTALES	3.382.354	798.952	23,6	TOTALES	3.382.354	616.678	18,2

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA SALUD

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$3.382.354.-**, percibiéndose ingresos totales del 1º Trimestre por la cantidad de **M\$798.952.-**, lo que representa un **23,6%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$3.382.354.-**, generándose gastos totales del 1º Trimestre por la cantidad de **M\$616.678.-**, lo que representa un **18,2%** del presupuesto vigente anual.

ANÁLISIS:

De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el primer Trimestre del año 2016 suman **M\$798.952.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$616.678.-** Lo que determina una diferencia positiva por este periodo de **M\$182.274.-**

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
1º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO ÁREA EDUCACIÓN

EDUCACION MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, SUBTITULOS, M\$, 1º TRIMESTRE AÑO 2016.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, SUBTITULOS, M\$, 1º TRIMESTRE AÑO 2016.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	398.101	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	-	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	3.000	23	Prestaciones de Seg. Social	-
07	Ingresos de operación	-	07	Ingresos de operación	-	24	Transferencias Corrientes	-	24	Transferencias Corrientes	-
08	Otros Ing. corrientes	-	08	Otros Ing. y FCM.	-	25	Integro al Fisco	-	25	Integro al Fisco	-
10	Venta de Activos no Financieros	-	10	Venta de Activos no Financieros	-	26	Otros Gastos Corrientes	100.000	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	12.000	29	Adquis. Activos no Financieros	-
13	Transf.. Gastos de Capital	-	13	Transf.. Gastos de Capital	-	31	Iniciativas de Inversión	-	31	Iniciativas de Inversión	-
15	Saldo Inicial de Caja	513.101	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	-	35	Saldo Inicial de Caja	-
Total Aumentos		513.101	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		513.101	Total Disminuciones		-

EDUCACION MUNICIPAL

BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACION INGRESOS DEL 1º TRIMESTRE AÑO 2016.				BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACION GASTOS DEL 1º TRIMESTRE AÑO 2016.			
DENOMINACION	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1º Trim.M \$	Cumplim. %	DENOMINACION	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada M\$	Cumplim. %
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades.	-	-	-	Gastos en Personal	4.078.148	1.015.793	24,9
Transferencias Corrientes	4.707.507	1.240.728	26,4	Bienes y Servicios de Consumo	947.290	164.354	17,3
Rentas de la Propiedad	-	-	-	Prestaciones de Seguridad Social	8.000	7.644	95,6
Otros Ingresos Corrientes	120.393	18.915	15,7	Transferencias Corrientes	-	-	-
Venta de Activos No Financieros	-	-	-	Otros Gastos Corrientes	100.000	31.072	31,1
Recuperación de Préstamos	-	-	-	Adquisición de Activos no Financieros	247.463	509	0,2
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	Iniciativas de Inversión	-	-	-
Saldo Inicial de Caja	563.101	0	0	Transferencias de Capital	-	-	-
				Servicio de la Deuda	10.000	0	0
				Saldo Inicial de Caja	100	0	0
TOTALES	5.391.001	1.259.643	23,4	TOTALES	5.391.001	1.219.372	22,6

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA EDUCACIÓN

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$5.391.001.-**, percibiéndose ingresos totales del 1º Trimestre por la cantidad de **M\$1.259.643-**, lo que representa un **23,4%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$5.391.001.-**, generándose gastos totales del 1º Trimestre por la cantidad de **M\$1.219.372.-**, lo que representa un **22,6%** del presupuesto vigente anual.

ANÁLISIS:

De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el primer Trimestre del año 2016 suman **M\$1.259.643.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$1.219.372.-**. Lo que determina una diferencia positiva por este periodo de **M\$40.271.-**.

La I. Municipalidad de Nueva Imperial traspasa la cantidad de M\$ 75.000, a este servicio incorporado a su gestión, traspaso realizado el 1º trimestre del año 2016, lo cual evidencia la dependencia de este departamento.

Estado de Avance del Ejercicio
Presupuestario correspondiente al
1º Trimestre del año 2016.

PRESUPUESTO ÁREA CEMENTERIO

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA CEMENTERIO

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$70.000.-**, percibiéndose ingresos totales del 1º Trimestre por la cantidad de **M\$17.615.-**, lo que representa un **25,2%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2016, es de **M\$70.000.-**, generándose gastos totales del 1º Trimestre por la cantidad de **M\$16.598.-**, lo que representa un **23,7%** del presupuesto vigente anual.

ANÁLISIS:

En cuanto al **Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal**, los ingresos percibidos durante el primer Trimestre del año 2016 suman **M\$17.615.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$16.598.-**. Determinándose una diferencia positiva por este periodo de **M\$1.017.-**, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M\$9.000.-**, traspaso realizado el 1º trimestre del año 2016, lo que al ser considerado, evidencia la dependencia financiera de este servicio.

“Pasivos Emergentes”
Derivados entre otras causas,
demandas judiciales

PASIVOS EMERGENTES:

Conforme a las nuevas disposiciones establecidas por la Ley 20.237 del 24 de diciembre de 2007 que modificó la Ley 18.695, en el artículo 81, se informa a Uds. los "**Pasivos Emergentes**" derivados entre otras causas, demandas judiciales, de acuerdo a lo informado por el Abogado defensor:

- Demanda nulidad de Derecho Público, transacción incremento, caratulada "Concejo de defensa del estado con Municipalidad de Nueva Imperial y otros.", Rol 7373 – 2012; 2º Juzgado Civil Temuco. Estado, pendiente. Corte Suprema.
- Demanda indemnización de perjuicio, Rol 351-2013, caratulados Rivera Gutiérrez Pedro con Municipalidad de Nueva Imperial. Estado: Cumplimiento, sentencia Definitiva dictada en contra de la Municipalidad que condenó a ésta a pagar la suma de \$ 2.200.000.-
- Demanda de juicio ordinario, caratulado Municipalidad Nueva Imperial para fallo con Fuentealba, Estado: Terminada, Fallo favorable Municipalidad de Nueva Imperial Juzgado de letras en lo Civil, Nueva Imperial. Estado: Pendiente cumplimiento.

OTRAS CAUSAS:

- Demanda de Indemnización y perjuicios interpuesta en contra de Ingeniería Integral Fray Jorge S.A., Juzgado de Letras en lo Civil de Nueva Imperial. Estado: Pendiente; Exhorto ante el 20º Juzgado de Letras en lo civil de Santiago.

**ELSON ALARCON ECHEVERRIA
ABOGADO
MUNICIPALIDAD DE NUEVA IMPERIAL**

CONCLUSIÓN GENERALES

INFORME DE LA DIRECCION DE CONTROL INTERNO MUNICIPAL DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO AL 31 DE MARZO DE 2016.

1.- DEL CUMPLIMIENTO DE PAGOS DE COTIZACIONES PREVISIONALES:

El pago de las cotizaciones previsionales de los funcionarios municipales, salud y educación, están al día, según lo certificado formalmente por el Director del Departamento de Administración y Finanzas, y los Directores de los Servicios Traspasados de Salud y Educación.

2.- DEL CUMPLIMIENTO DE PAGO ASIGNACION DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE:

El pago de la asignación de perfeccionamiento docente, se encuentra al día, según lo certificado formalmente por la Encargada de Remuneraciones del Departamento de Educación Municipal.

3.- DEL CUMPLIMIENTO DE LOS APORTES MUNICIPALES AL FONDO COMUN MUNICIPAL:

Los pagos de los aportes destinados al Fondo Común Municipal, se encuentran al día, según lo certificado formalmente por la Directora de Administración y Finanzas Municipal.

4.- DEL CUMPLIMIENTO DE LAS DISPOSICIONES SOBRE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS:

Las variaciones del presupuesto se ajustan a las disposiciones del Decreto de Hacienda sobre modificaciones presupuestarias para el año, las que requerían aprobación del Concejo Municipal, cuentan con el consentimiento, se cumplen los principios de contabilidad, de registro contable y los totales de las partidas afectadas se ajustan a los montos de las variaciones.

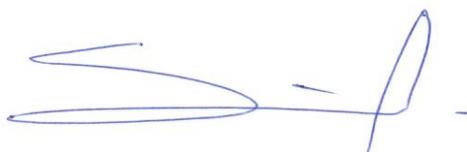
5.- DEL ESTADO DE AVANCE DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA MUNICIPAL Y LOS SERVICIOS INCORPORADOS A SU GESTIÓN:

Los ingresos, en general, se encuentran entre los rangos esperados del presupuesto vigente, correspondientes al primer trimestre del año 2016, mostrándose precedentemente un mayor cumplimiento en el área de SALUD, el cual es de un 23,6%, de su presupuesto, seguido por el área EDUCACIÓN con un cumplimiento de 23,4% de su presupuesto.

Por otra parte se presenta un mayor gasto igualmente en el área SALUD con un 22,6%, del presupuesto vigente para el año 2016, mostrado en el recuadro correspondiente.

En conclusión, sobre la base de la información disponible en la Dirección de Control y este Balance, correspondiente a modificaciones presupuestarias y registros de ejecución de compromisos de gastos y percepción de ingresos, el presupuesto municipal estaría equilibrado presupuestariamente, para el periodo bajo examen.

Respetuosamente, es cuanto puedo informar, sin otro particular, saluda atentamente.



**CARLA BENITEZ HERRERA
AUDITOR Y FISCALIZADOR INTERNO**



**OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL MUNICIPAL**