

INFORME N°: 02 /

ANT.: Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2015.

Nueva Imperial, 15 de julio de 2015

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 Segundo Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.04 al 30.06 del año 2015, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario de la I. Municipalidad de Nva. 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. Cc. Secretaria Municipal.
4. Cc Administración Municipal.
5. Archivo Control Interno.

Informe de la Dirección de Control Interno Municipal, del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2015.

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 Tercer Informe Trimestral del periodo comprendido entre el 01.04.2015 al 30.06.2015 del Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario. Los aspectos evaluados, conforme a lo requerido por las Leyes citadas en el punto anterior, son los que a continuación se presentan.

Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2015.

PRESUPUESTO MUNICIPAL

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y GASTOS

CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$.

2º TRIMESTRE AÑO 2015.

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2015.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2015.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	27.856	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	50.734	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	3.766	22	Bienes y Servicios de Consumo	-
06	Rentas de la Propiedad	-	06	Rentas de la Propiedad	-	23	Prestaciones de Seg. Social	15.812	23	Prestaciones de Seg. Social	-
08	Otros Ing. y FCM.	-	08	Otros Ing. y FCM.	-	24	Transferencias Corrientes	87.622	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	217.261	13	Transf.. Gastos de Capital	-	29	Adquis. Activos no Financieros	112.000	29	Adquis. Activos no Financieros	-
15	Saldo Inicial de Caja	737.357	15	Saldo Inicial de Caja	-	31	Iniciativas de Inversión	758.299	31	Iniciativas de Inversión	-
						33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
						35	Saldo Inicial de Caja	-			-
Total Aumentos		1.005.352	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		1.005.355	Total Disminuciones		-

*La diferencia que se produce de \$3.- se debe a la aproximación que realiza el sistema.

INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2014.

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN

BALANCE DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL:

Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

<u>BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2015.</u>									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/15 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 2°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 3°Trim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	560.000	560.000	-	560.000	302.970	98.670		401.640	72
Transferencias Corrientes.	175.000	175.000	50.734	225.734	79.209	86.275		165.484	73
Rentas de la Propiedad	10.000	10.000	-	10.000	113	4.529		4.642	46
Otros Ingresos Corrientes	3.543.000	3.543.000	-	3.543.000	800.633	1.325.054		2.125.687	60
Venta de Activos No Financieros.	3.000	3.000	-	3.000	3.000	480		3.480	116
Recuperación de Préstamos	10.000	10.000	-	10.000	4.789	2.815		7.604	76
Transferencias para gastos de Capital	5.000	200.359	217.261	222.261	34.053	26.153		60.206	27
Saldo Inicial de caja	400.000	1.041.612	737.357	1.137.357	-	-		-	-
<u>TOTALES</u>	<u>4.706.000</u>	<u>5.542.971</u>	<u>1.005.352</u>	<u>5.711.352</u>	<u>1.224.767</u>	<u>1.543.976</u>		<u>2.768.743</u>	<u>48</u>
<u>BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. MUNICIPAL: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2015.</u>									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/15 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1°Trim. M \$	Obligación Devengada 2°Trim. M \$	Obligación Devengada 3°Trim. M \$	Obligación Acum. M \$	
Gastos en Personal	2.066.343	2.086.019	27.856	2.094.199	475.018	521.916		996.934	48
Bienes y Servicios de Consumo	1.779.390	1.779.390	3.766	1.783.156	273.404	440.375		713.779	40
Prestaciones de Seguridad Social	10.000	15.000	15.812	25.812	6.607	19.122		25.779	100
Transferencias Corrientes	742.600	776.500	87.622	830.222	141.622	355.941		497.563	60
Otros Gastos Corrientes	12.800	12.800	-	12.800	447	588		1.035	8
8Adquisición de Activos no Financieros	89.000	191.000	112.000	201.000	98.920	27.823		126.743	63
Iniciativas de Inversión	5.000	681.397	758.299	763.299	130.580	111.747		242.327	32
Transferencia de Capital	-	-	-	-	-	-		-	-
Servicio de la Deuda	500	500	-	500	-	-		-	-
Saldo Final de Caja	367	367	-	367	-	-		-	-
<u>TOTALES</u>	<u>4.706.000</u>	<u>5.542.973</u>	<u>1.005.352</u>	<u>5.711.355</u>	<u>1.126.598</u>	<u>1.477.562</u>		<u>2.604.160</u>	<u>46</u>

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2015, es de **M\$5.711.352**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.768.743**, lo que representa un **48%** del presupuesto vigente anual.

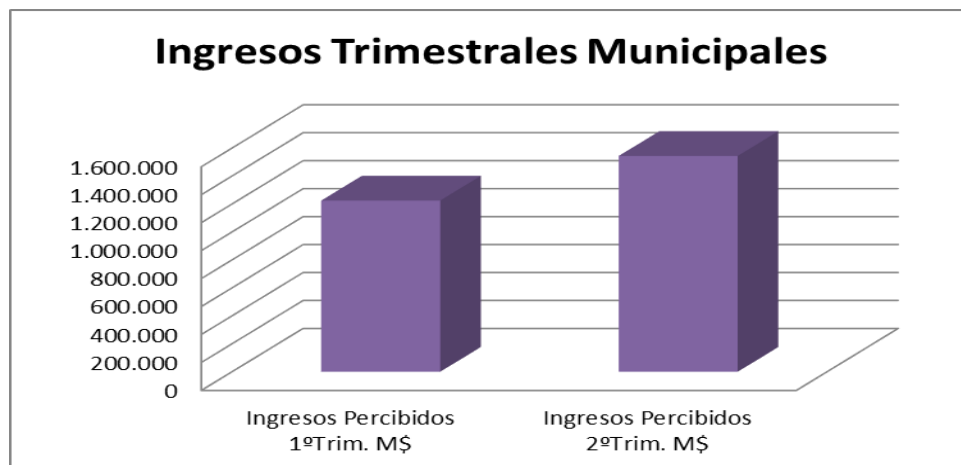
De lo anterior, es importante señalar que durante el segundo trimestre del año 2015, los mayores ingresos se registraron en las cuentas denominadas:

- a) Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.
- b) Transferencias Corrientes.
- c) Otros Ingresos Corrientes.

Comentario general sobre esta área, podemos señalar lo siguiente:

Al igual que el trimestre anterior se da que el mayor cumplimiento esperado a la fecha, obedece fundamentalmente a CxC (cuentas por cobrar) otros ingresos corrientes, específicamente en el sub Ítem N° 03 "Participación del Fondo Común Municipal", art. 38 D.L. N° 3.063, de 1979.

En cuanto a los Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades, el mayor ingreso se realiza por el ítem, permisos y licencias, específicamente por permisos de circulación.

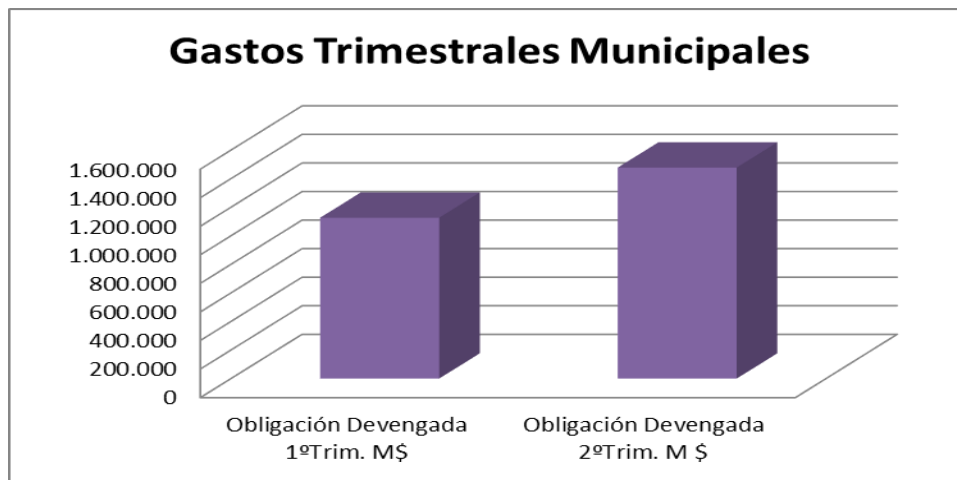


PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2015, es de **M\$5.711.355**, generándose gastos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.604.160**, lo que representa un **46%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior los mayores gastos efectivos, durante el 2º Trimestre del periodo en análisis, se presentan en las cuentas denominadas:

- a) Gastos en Personal.
- b) Bienes y Servicios de Consumo.
- c) Transferencias Corrientes.
- d) Iniciativas de Inversión.



ANÁLISIS FINAL:

De lo anterior, el **Presupuesto del Área Municipal**, los ingresos percibidos durante el segundo Trimestre del año 2015 suman **M\$1.543.976.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.477.562.-** Lo que determina un superávit efectivo de **M\$66.414.-**.

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por las distintas Direcciones o Departamentos. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$2.768.743.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$2.604.160.-** arroja un superávit de **M\$164.583.-** como resultado de la gestión Municipal.

Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2015.

PRESUPUESTO SALUD

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2015.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2015.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	246.360	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	59.960	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	18.500	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. y FCM.	4.000	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	-	26	Otros Gastos Corrientes	-
12	Recuperación de Préstamos	-	12	Recuperación de Préstamos	-	29	Adquis. Activos no Financieros	39.349	29	Adquis. Activos no Financieros	-
13	Transf.. Gastos de Capital	-	13	Transf.. Gastos de Capital	-	31	Iniciativas de Inversión	8.259	31	Iniciativas de Inversión	-
15	Saldo Inicial de Caja	248.508	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		312.468	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		312.468	Total Disminuciones		-

INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2014.

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACION

BALANCE DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA DE SALUD MUNICIPAL.

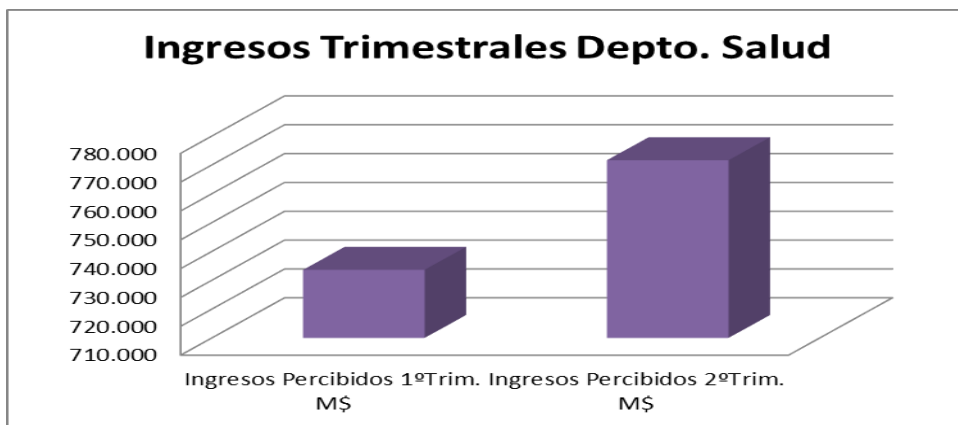
Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

<u>BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2015.</u>									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/15 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 2°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 3°Trim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-		-	-
Transferencias Corrientes.	2.447.000	2.462.820	59.960	2.506.960	702.710	757.941		1.460.651	58
Rentas de la Propiedad	-	-	-	-	-	-		-	-
Otros Ingresos Corrientes	65.000	65.000	4.000	69.000	30.905	13.685		44.590	65
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-		-	-
Recuperación de Préstamos	-	-	-	-	-	-		-	-
Transferencias para gastos de Capital	-	-	-	-	-	-		-	-
Saldo Inicial de caja	224.000	232.799	248.508	472.508	-	-		-	-
<u>TOTALES</u>	<u>2.736.000</u>	<u>2.760.619</u>	<u>312.468</u>	<u>3.048.468</u>	<u>733.615</u>	<u>771.626</u>		<u>1.505.241</u>	<u>49</u>
<u>BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. SALUD: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2015.</u>									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/15 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1°Trim. M \$	Obligación Devengada 2°Trim. M \$	Obligación Devengada 3°Trim. M \$	Gastos Acum. M \$	
Gastos en Personal	2.142.151	2.157.011	246.360	2.388.511	519.671	614.026		1.133.697	47
Bienes y Servicios de Consumo	570.350	571.850	18.500	588.850	68.007	141.106		209.113	36
Prestaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-		-	-
Otros gastos Corrientes	-	-	-	-	-	-		-	-
Adquisición de Activos no Financieros	22.500	22.500	39.349	61.849	1.092	6.738		7.830	13
Iniciativa de Inversión	-	8.259	8.259	8.259	8.258	-		8.258	100
Servicio de la deuda	500	500	-	500	-	-		-	-
Saldo Final de Caja	500	500	-	500	-	-		-	-
<u>TOTALES</u>	<u>2.736.001</u>	<u>2.760.620</u>	<u>312.468</u>	<u>3.048.469</u>	<u>597.028</u>	<u>761.870</u>		<u>1.358.898</u>	<u>45</u>

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA SALUD

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

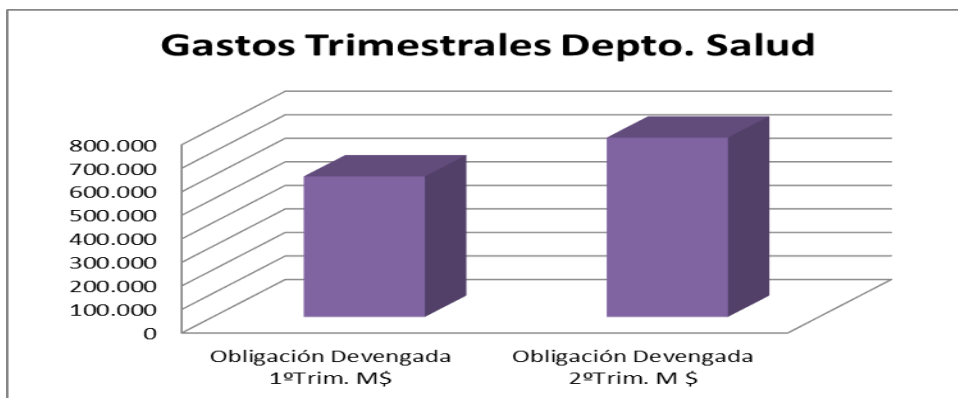
El total del presupuesto vigente para el año 2015, es de **M\$3.048.468.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$1.505.241.-**, lo que representa un **49%** del presupuesto vigente anual.



PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2015, es de **M\$ 3.048.469.-**, generándose gastos totales del 2º Trimestre por la cantidad de **M\$ 1.358.898.-**, lo que representa un **45%** del presupuesto vigente anual.

De lo anterior el **Presupuesto del Departamento de Salud Municipal**, los ingresos percibidos durante el segundo Trimestre del año 2015 suman **M\$771.626.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$761.870.-**. Lo que determina un superávit efectivo del segundo Trimestre ascendente a la suma de **M\$9.756.-**



En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por el Departamento de finanzas de salud. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$1.505.241.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$1.358.898.-** arroja un superávit ascendente a **M\$146.343.-** como resultado de la gestión del Dpto. de Salud.

Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2015.

PRESUPUESTO ÁREA EDUCACIÓN

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS Y GASTOS
CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$,
2º TRIMESTRE AÑO 2015.

VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2015.						VARIACIONES DEL PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS CON RESPECTO AL PRESUPUESTO VIGENTE, M\$, 2º TRIMESTRE AÑO 2015.					
AUMENTOS			DISMINUCIONES			AUMENTOS			DISMINUCIONES		
03	Tributos	-	05	Tributos	-	21	Gastos en Personal	132.219	21	Gastos en Personal	-
05	Transferencias	-	05	Transferencias	-	22	Bienes y Servicios de Consumo	17.940	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. y FCM.	-	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	2.059	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	152.219	15	Saldo Inicial de Caja	-	33	Transf.. de Capital	-	33	Transf.. de Capital	-
						34	Deuda Flotante	-	34	Deuda Flotante	-
							Saldo Final de Caja	-		Saldo Final de Caja	-
Total Aumentos		152.219	Total Disminuciones		-	Total Aumentos		152.218	Total Disminuciones		-

*La diferencia que se produce de \$1.- se debe a la aproximación que realiza el sistema.

INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2014.

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN

BALANCE DEL PRESUPUESTO ÁREA EDUCACIÓN MUNICIPAL:

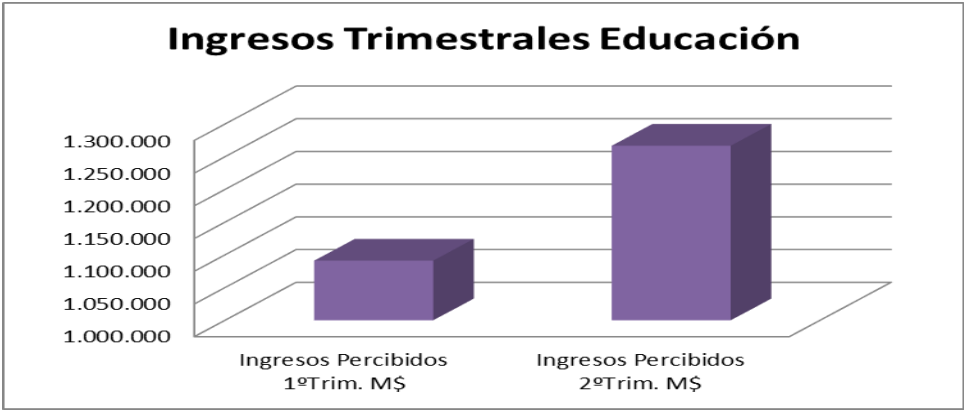
Se describe la estructura financiera comparativa entre Presupuesto de Ingresos y Gastos, y respecto a estos, su ejecución efectiva.

<u>BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: INGRESOS PERCIBIDOS AÑO 2015.</u>									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				INGRESOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/15 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Ingresos Percibidos 1°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 2°Trim. M \$	Ingresos Percibidos 3°Trim. M \$	Ingresos Acum. M \$	
Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividad.	-	-	-	-	-	-		-	-
Transferencias Corrientes.	3.903.100	3.903.100	-	3.903.100	1.062.217	1.237.127		2.299.344	59
Otros Ingresos Corrientes	35.000	35.000	-	35.000	29.011	29.723		58.734	168
Venta de Activos No Financieros.	-	-	-	-	-	-		-	-
Saldo Inicial de Caja	50.000	50.000	152.219	202.219	-	-		-	-
<u>TOTALES</u>	<u>3.988.100</u>	<u>3.988.100</u>	<u>152.219</u>	<u>4.140.319</u>	<u>1.091.228</u>	<u>1.266.850</u>		<u>2.358.078</u>	<u>57</u>
<u>BALANCE DE EJECUCION PPTARIA. ACUM. EDUCACIÓN: OBLIGACIONES DEVENGADAS AÑO 2015.</u>									
DENOMINACION	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO				GASTOS TRIMESTRALES				Avance Acum. %
	Ppto. Inicial M \$	Ppto. Vigte. AL 31/03/15 M \$	Modif. Ppto. M \$	Ppto. Vigente M \$	Obligación Devengada 1°Trim. M \$	Obligación Devengada 2°Trim. M \$	Obligación Devengada 3°Trim. M \$	Gastos Acum. M \$	
Gastos en Personal	3.165.040	3.165.040	132.219	3.297.259	873.093	896.522		1.769.615	54
Bienes y Servicios de Consumo	755.430	755.757	17.940	773.370	59.531	216.097		275.628	36
Prestaciones de Seguridad Social	5.000	5.000	-	5.000	1.957	729		2.686	54
Otros Gastos Corrientes	-	73	2.059	2.059	73	1.986		2.059	100
Adquisición de Activos no Financieros	52.530	52.530	-	52.530	495	8.649		9.144	17
Servicio de la Deuda	10.000	10.000	-	10.000	-	-		-	-
Saldo Final de Caja	100	100	-	100	-	-		-	-
<u>TOTALES</u>	<u>3.988.100</u>	<u>3.988.100</u>	<u>152.218</u>	<u>4.140.318</u>	<u>935.149</u>	<u>1.123.983</u>		<u>2.059.132</u>	<u>50</u>

ANALISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA EDUCACIÓN

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2015, es de **M\$4.140.319**, percibiéndose ingresos totales acumulados en el 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.358.078.-**, lo que representa un **57%** del presupuesto vigente anual.



PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2015, es de **M\$4.140.318**, generándose gastos totales del 2º Trimestre por la cantidad de **M\$2.059.132.-**, lo que representa un **50%** del presupuesto vigente anual.

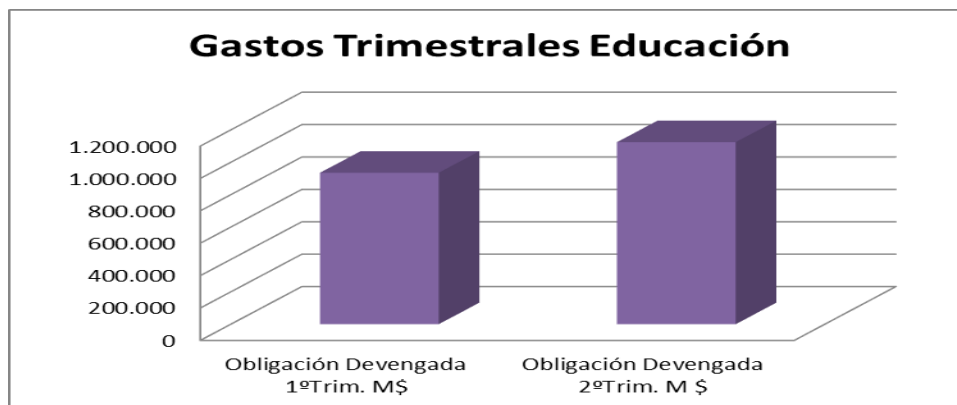
El mayor gasto efectivo se observa en la cuenta denominada Gastos de Personal, seguido a esto viene la cuenta Bienes y Servicios de Consumo, el cual asciende a la cantidad de M\$ 216.097.-, correspondiente al 2º Trimestre, representando un aumento del **72,5%** con respecto al 1º Trimestre del presente, como se muestra el siguiente recuadro:

Cuenta: Bienes y Servicios de Consumo		
Ítem	Gastos 1º Trimestre M\$	Gastos 2º Trimestre M\$
Alimentos y Bebidas	184	14.758
Textiles, Vestuario y Calzado	3.239	11.535
Combustible y Lubricantes	511	7.846
Materiales de Uso o Consumo	11.624	87.935
Servicios Básicos	20.807	23.436
Mantenimiento y Reparaciones	2.537	2.536
Publicidad y Difusión	174	368
Servicios Generales	814	3.559
Arriendos	8.326	56.280
Servicios Financieros y de Seguros	0	2.703
Servicios Técnicos y Profesionales	10.150	1.515
Otros Gastos en Bienes y Servicios de Consumo	1.165	3.626
Suma	59.531	216.097

INFORME DEL ESTADO DE AVANCE DEL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2014.

DIRECCIÓN DE CONTROL INTERNO

UNIDAD DE AUDITORIA Y FISCALIZACIÓN



De lo anterior, el **Presupuesto del Departamento de Educación Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2015 suman **M\$1.266.850.-** y las obligaciones contraídas (gastos) en igual periodo alcanzan la suma de **M\$1.123.983.-** Lo que determina un Superávit efectivo de **M\$142.867.-**, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M\$ 75.000**, lo que al ser considerado evidencia la dependencia, lo que se refleja en el ítem de Ingresos, 05 Transferencias Corrientes, 101 De la Municipalidad a Servicios incorporados a su Gestión.

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por el Departamento de Finanzas de Educación. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$2.358.078.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$2.059.132.-** arroja un superávit ascendente a **M\$298.946.-** como resultado de la gestión Municipal.

Estado de Avance del Ejercicio Presupuestario correspondiente al 2º Trimestre del año 2015.

PRESUPUESTO ÁREA CEMENTERIO

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DEL ÁREA CEMENTERIO

PRESUPUESTO DE INGRESOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2015, es de **M\$63.000.-**, percibiéndose ingresos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$31.971.-**, lo que representa un **51%** del presupuesto vigente anual.

PRESUPUESTO DE GASTOS:

El total del presupuesto vigente para el año 2015, es de **M\$63.000.-**, generándose gastos totales acumulados al 2º Trimestre por la cantidad de **M\$29.173.-**, lo que representa un **46%** del presupuesto vigente anual.

En cuanto al **Presupuesto del Departamento de Cementerio Municipal**, los ingresos percibidos durante el Segundo Trimestre del año 2015 suman **M\$15.914.-** y las obligaciones contraídas (gastos) alcanzan la suma de **M\$14.508.-**. Determinándose un superávit del Trimestre efectivo de **M\$1.406.-**, lo anterior con respecto a los ingresos y gastos efectuados el primer trimestre del año en curso, situación que considera el traspaso que realiza la municipalidad de Nueva Imperial a este servicio incorporado a su gestión, por la suma de **M\$12.000.-** lo que al ser considerado evidencia la dependencia.

En consecuencia, presentadas las cifras globales y las observaciones relevantes, de cada rubro, obtenidos de los informes remitidos por las distintas Direcciones o Departamentos. Donde se verifica que el total de Ingresos acumulados al cierre del ejercicio trimestral ascienden a la suma de **M\$31.971.-**, a los que rebajados el total de Obligaciones Acumuladas a esa misma fecha por la cantidad de **M\$29.173.-** arroja un superávit ascendente a **M\$2.798.-** como resultado de la gestión del Dpto. de Cementerio.

“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: Pendiente.
- Demanda de juicio ordinario, caratulado Municipalidad Nueva Imperial para fallo con Fuentealba, Estado: Pendiente para fallo, Juzgado de letras en lo Civil, Nueva Imperial.

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.

**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 30 DE JUNIO DE 2015.

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:

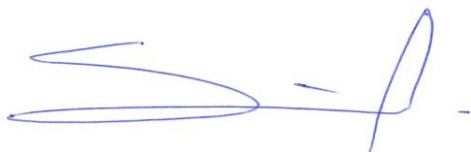
Con respecto a los ingresos del área Educación, estos presentan el mayor avance acumulado, correspondiente al segundo Trimestre del año 2015, el cual corresponde a un 57% en relación a los ingresos del área Municipal, el área de Educación y Cementerio.

Por otra parte, se presenta un mayor porcentaje de gastos acumulados año 2015, también en el área de Educación Municipal, correspondiente al 50% en el periodo analizado, con respecto a los otros servicios,

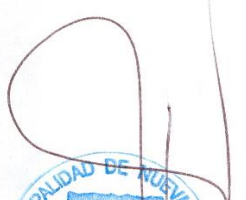
Además, se observan los menores ingresos acumulados al 2º Trimestre de 2015, en el área Municipal con un 48%.

En Conclusión, sobre la base de la información disponible en la Dirección de Control y su 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.

Es cuanto se puede informar y sin otro particular, saluda atentamente.



CARLA BENITEZ HERRERA
AUDITOR Y FISCALIZADOR INTERNO



OSCAR VERGARA MILLAR
DIRECTOR DE CONTROL MUNICIPAL