



ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TREHUACO  
DIRECCION DE CONTROL INTERNO

**INFORME TRIMESTRAL**

**CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO**

**II TRIMESTRE 2019**

**PRESUPUESTO MUNICIPAL**  
**PRESUPUESTO EDUCACION**  
**PRESUPUESTO SALUD**

**TREHUACO, JULIO 2019**



**DIRECCION DE CONTROL**  
**I.MUNICIPALIDAD DE TREHUACO**

**INFORME TRIMESTRAL**  
**CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO**  
**II TRIMESTRE**

**PRESUPUESTO MUNICIPAL**



## I. PRESUPUESTO MUNICIPAL

De conformidad a lo establecido en la letra d) del Artículo 29° de la Ley N°18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, esta Dirección de Control Interno realiza entrega del informe del Estado de Avance del Ejercicio Programático Presupuestario, correspondiente al Primer Trimestre del año 2019. Se realiza análisis resumido de los ingresos percibidos; gastos obligados, gastos devengados, gastos pagados; ingresos versus gastos al primer trimestre del presupuesto municipal 2019.

El análisis efectuado al estado de avance del presupuesto al 30 de Marzo de 2019, se basó en los ingresos y gastos ejecutados a la fecha.

En esta ocasión corresponde informar respecto de la **Gestión Interna** del Municipio de Trehuaco para el periodo **Enero a Marzo del 2019**. La Información utilizada como base para la elaboración del presente informe fue proporcionada por la Dirección de Administración y Finanzas del Municipio.

### 1. ESTADO DE AVANCE INGRESOS PRESUPUESTARIOS (En Miles de Pesos)

DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE (M\$)	INGRESOS PERCIBIDOS (M\$)	SALDO PRESUPUESTARIO (M\$)	INGRESOS POR PERCIBIR (M\$)
Tributos Sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades	281.000	281.000	125.268	155.732	7.635
Transferencias Corrientes	50.010	50.010	5.396	44.614	0
Otros Ingresos Corrientes	1.737.455	1.737.455	311.207	1.426.248	0
Venta de Activos no Financieros	5.020	5.020	0	5.020	0
Recuperación de Prestamos	10	10	72	-62	152.706
Transferencia para Gasto de Capital	2.222	2.222	26.818	-24.596	0
Saldo Inicial de Caja	10	156.650	0	0	0
Total Planilla Ingresos	2.120.717	2.120.717	468.761	1.606.956	160.341



### **OBSERVACIONES AL ESTADO DE AVANCE DE LOS INGRESOS:**

- Entre el Presupuesto Inicial de Ingresos para el año 2019 (Proyecto de Presupuesto aprobado) y el Presupuesto Vigente (incluidas Modificaciones Presupuestarias a Marzo del 2019), no se ha producido una **variación de aumento acumulada**
- Si se toma como referencia el **Presupuesto Inicial** para el año 2019 (Proyecto de Presupuesto aprobado) por un monto global de **M\$ 2.120.717**, considerando los Ingresos Percibidos a Marzo del 2019 por un monto total de **M\$ 468.761**, se observa un **Avance de Ejecución Presupuestaria Global del 22,1%** al Primerr Trimestre del 2019.
- Si se toma como referencia el **Presupuesto Vigente** (con Modificaciones Presupuestarias a ), con un total de **M\$ 2.120.717**, se observa un **Avance de Ejecución Presupuestaria Actualizada (Ingresos Percibidos) de un 22%**.
- Considerando el Estado de Avance del Presupuesto Vigente, existe un **Saldo Presupuestario en Ingresos** de M \$ **1.606.956** que equivale al **75.7%**
- La Cuenta **„Tributos sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades „**, con un **Presupuesto Vigente** de M \$ **50.010**, registra un Ingreso Percibido de **M\$ 5.396** que representa un **avance del 10,7%**, al Primer Trimestre del año 2019.”

### **PRINCIPALES INGRESOS PERCIBIDOS DURANTE I TRIMESTRE SE DETALLAN A CONTINUACION**

- **Permisos y Licencias:** Con un Presupuesto Vigente de **M\$ 198.000**, registra un Ingreso **Percibido de M\$ 100.532** lo que representa un **Avance del 50.77%** al Primer Trimestre del 2019.
- **Participación en Impuesto Territorial:** Con un Presupuesto Vigente de M \$ 22.000, registra un Ingreso **Percibido de M\$ 6.900**, lo que representa un **Avance del 1,91%** al Primer Trimestre del 2019.
- **La Cuenta „Transferencias Corrientes„ (De Otras Entidades Públicas y Del Tesoro Fiscal),** con un **Presupuesto Vigente** de **M\$ 50.010**, registra un Ingreso Percibido de **M\$ 5.396**, que representa un **avance del 2,6%**.



- **La Cuenta Otros Ingresos Corrientes** (Recuperaciones y Reembolsos, Multas y Sanciones Pecuniarias, otros) con un **Presupuesto Vigente** de M\$ 1.737.455, registra un Ingreso Percibido de **M\$ 311.207** que representa un **avance del 17,9 %**, en esta cuenta lo más relevante es el comportamiento de la Participación del Fondo Común Municipal, la cual va ejecutada en un **17,02%** al termino del Primer trimestre, estando un poco por debajo de lo proyectado, por lo cual será importante analizar el comportamiento del Segundo Trimestre.
  
- **La Cuenta Transferencias para Gastos de Capital**, con un **Presupuesto Vigente** de M\$ 2.222 registra un Ingreso Percibido de **M\$ 26.818**, que representa un **aumento del 30.28%** por sobre el monto proyectado.
  
- **La Cuenta Saldo Inicial de Caja** tiene un **Presupuesto Vigente** de **M\$ 45.000**, al final del Primer Trimestre, pero se realizo una modificacion presupuestaria según decreto N°185 de fecha 26-Marzo-2019, el cual viene a modificar el Saldo Inicial de Caja aumentandolo en \$132.047.532, quedando de esta manera en \$ **177.047.532**.

### **COEFICIENTE DE INGRESOS PROPIOS:**

Este coeficiente, mide el porcentaje de ingresos propios en relación al total de ingresos. Los ingresos propios corresponden a los siguientes:

<b>INGRESOS PERMANENTES PROPIOS</b>	<b>INGRESOS PERMANENTES PROPIOS NO</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>• Participación en impuesto territorial</li><li>• Permisos y licencias</li><li>• Patentes Municipales</li><li>• Derechos de aseo</li><li>• Otros derechos</li><li>• Participación del Fondo Común Municipal (FCM)</li><li>• Rentas de la propiedad, y</li><li>• Multas y sanciones pecuniarias.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Venta de activos no financieros</li><li>• Endeudamiento</li><li>• Ingresos por percibir, y</li><li>• Saldo inicial de caja.</li></ul>



**DIRECCION DE CONTROL**  
I.MUNICIPALIDAD DE TREHUACO

➤ El total de Ingresos propios permanentes del presupuesto al 30 de Marzo de 2019, corresponde a <b>M\$425.719.</b>	➤ El total de ingresos no permanentes del presupuesto al 30 de Marzo de 2019, corresponde a <b>M\$45.000.</b>
---	---

Por lo tanto, el **Coficiente de Ingresos Propios** del periodo para el Primer Trimestre del año 2019, corresponde a lo siguiente:

$$\text{CIP} = \frac{\text{TOTAL INGRESOS PROPIOS}}{\text{INGRESOS TOTALES PERCIBIDOS}}$$

$$\text{Entonces el CIP} = \frac{431.892}{468.761}$$

**Por lo tanto, el CIP = 92,1%**

Con este indicador poder concluir que al termino del primer trimestre la Municipalidad muestra una generación de ingresos propios.

### **COEFICIENTE DEPENDENCIA FONDO COMUN MUNICIPAL ( F. C. M. )**

Este coeficiente mide el grado de dependencia que tiene la municipalidad en relación al Fondo Común Municipal presupuestado para el año, que también forma parte de los ingresos propios, por lo tanto, al Tercer trimestre del año 2018 es:

$$\text{C.D.(FCM)} = \frac{\text{F. C. M.}}{\text{TT ING. PROPIOS}}$$

$$\text{Entonces, el C. D. (F.C.M.)} = \frac{293.958}{431.892}$$

Por lo tanto, el C. D. (F.C.M.) = 68.06%



Es decir, al final del Primer Trimestre (30 de Marzo 2019), nuestra dependencia de participación en el F.C.M. 2019, esta entorno al 70%.

### **COEFICIENTE SOLVENCIA ECONOMICA.**

Este índice mide la capacidad que tiene la municipalidad para financiar las acciones comunales básicas, así como su propio aparato de administración, al 30 de Marzo de 2019, es:

$$\text{Por lo tanto, C.S.E.} = \frac{\text{TT INGRESOS PROPIOS}}{\text{GASTOS DE OPERACION}}$$

Los gastos de operación corresponden a los gastos en personal, los gastos de bienes y servicios de consumo y las transferencias corrientes, excluidas a las de Educación y Salud.

$$\text{Entonces, el C. S. E.} = \frac{431.892}{423.223}$$

$$\text{Por lo tanto, el C. S. E.} = 1,02\%$$

Es decir, el coeficiente de solvencia económica al término del Primer trimestre del año 2019, representa el 1,02%, del total de los gastos de operación con lo cual podemos inferir que al término del Primer trimestre del año 2019 la Municipalidad genero ingresos suficientes para el financiamiento de sus actividades básicas de gastos de personal y consumos básicos, además podemos decir se encuentra dentro del rango recomendado el cual es igual o superior a 1.



**2. ESTADO DE AVANCE GASTOS (OBLIGACION DEVENGADA) PRESUPUESTARIOS**  
**(En Miles de Pesos)**

DENOMINACION	PRESUPUESTO INICIAL (M\$)	PRESUPUESTO VIGENTE (M\$)	OBLIGACION DEVENGADA (M\$)	SALDO PRESUPUESTARIO (M\$)	DEUDA EXIGIBLE (M\$)
GASTOS EN PERSONAL	1.176.535	1.176.535	250.229	926.306	0
BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	637.275	637.275	163.356	473.919	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	291.757	291.757	9.638	282.119	0
A OTRAS ENTIDADES PUBLICAS	219.020	219.020	1.704	217.316	0
OTROS GASTOS CORRIENTES	500	500	0	500	0
ADQUISICION DE ACTIVOS FINANCIEROS	5.560	5.560	0	5.560	0
INICIATIVAS DE INVERSION	20	20	19.315	19.295	0
DEUDA FLOTANTE	9.070	9.070	9.070	0	37.698
SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0	0	0
<b>TOTAL PLANILLA DE GASTOS</b>	<b>2.120.717</b>	<b>2.120.717</b>	<b>451.608</b>	<b>1.669.109</b>	<b>4.288</b>

**OBSERVACIONES AL ESTADO DE AVANCE DE LOS GASTOS:**

- Si se toma como referencia el **Presupuesto Inicial de Gastos** para el año 2019 (Proyecto de Presupuesto aprobado) por un monto global de M\$ 2.120.717, considerando los Gastos efectuados (Obligación Devengada) a Marzo de 2019 por un monto total de M \$ 451.608 se observa un **Avance de Ejecución Presupuestaria Global de Gastos del 21,29%** al Primerr Trimestre del 2019, lo que denotaría un **gasto balanceado para el Primer Trimestre del ejercicio financiero anual.**
- Si se toma como referencia el **Presupuesto Vigente** (con Modificaciones Presupuestarias a Marzo 2019), de M\$ 2.120.717 se observa un **Avance de Ejecución Presupuestaria de Gastos Actualizada de 21,29 %**





- La Cuenta “**Gastos en Personal**”, con un **Presupuesto Vigente** de M\$ 1.176.535 (con Modificaciones Presupuestarias a Marzo 2019), registra un Gasto Obligación Devengada de **M\$ 250.229**, que representa un **avance del 21,26%**, de lo cual podemos inferir que el gasto real al termino del primer trimestre se mantiene un poco por debajo de lo proyectado.
- La Cuenta „**Bienes y Servicios de Consumo**”, con un **Presupuesto Vigente** de M\$ 637.275 registra un Gasto Obligación Devengada a Marzo de 2019 de **M\$ 163.356**, que representa un **Avance del 25,63 %**.
- La Cuenta **Transferencias Corrientes** con un **Presupuesto Vigente M\$ 291.757**, registra un Gasto de Obligación Devengada a Marzo de 2019 de **M\$ 9.638**, que representa un avance del **3.30%**, de lo cual podemos inferir que esta aun muy por debajo de lo presupuestado.
- La Cuenta **Transferencias Corrientes a otras Entidades Públicas**, (Incluye Transferencias al Fondo Común Municipal, entre otros), con un **Presupuesto Vigente** de **M\$ 219.020** registra un Gasto Obligación Devengada a Septiembre de 2018 de **M\$ 1.704**, que representa un **avance del 0,77%**. Lo cual representa un pequeño avance , para lo presupuestado
- La Cuenta **Otros Gastos Corriente** con un **Presupuesto Vigente** de **M\$ 500**, registra un Gasto Obligación Devengada a Marzo de 2019 de **M\$ 0**, cuenta que aun no experimenta movimiento.
- La Cuenta **Adquisición Activos no Financiero**”, con un **Presupuesto Vigente** de **M\$5.560** registra un Gasto Obligación Devengada a Marzo de **M\$ 0**, que representa un **avance del 0%**.
- La Cuenta **Iniciativas de Inversión** con un **Presupuesto Vigente** de **M\$ 20** registra un Gasto Obligación Devengada a Marzo de 2019 de **M\$ 19.315**, que representa un **gasto en la asignación Proyectos no considerados en el Proyecto de Presupuesto Aprobado**.



## **DEUDA EXIGIBLE E INGRESOS POR PERCIBIR**

La Deuda Exigible en el Primer Trimestre del año 2019 es de M\$ 4.288, que están reflejados en el ítem ***Servicio de la Deuda***.

Los Ingresos por Percibir son de M\$ 160.341, que están reflejados en los ítems de **Tributo Sobre el Uso de Bienes y la Realización de Actividades – Recuperación de Prestamos**.

La diferencia producida es de M\$ 156.053 a favor.

## **OBSERVACIONES COMPORTAMIENTO PRESUPUESTARIO DEL PERIODO:**

➤ Considerando el Total de **Ingresos Percibidos** a Marzo de 2019 que es de **M\$ 468.761** que equivale al **22,1%** del Presupuesto Inicial Aprobado y un **22,1%** del Presupuesto Vigente, y que la **Obligación Devengada**, al mismo Periodo alcanza a un monto de **M\$ 451.608**, que equivale al **21,29%** del Presupuesto Inicial y un **21,29%** del Presupuesto Vigente, se concluye que el Municipio, a Marzo 2019, **obtuvo Ingresos Percibidos Superiores a la Obligación Devengada lo que indica que los gastos fueron menores a los ingresos percibidos**.

**Ahora como conclusión general, es posible manifestar que el presupuesto municipal al 30 de Marzo 2019 se manifiesta como saludable y de positivo equilibrio, no obstante lo anterior, esta situación no quita la responsabilidad y gestión que permanentemente se debe tener sobre los ingresos y gastos.**



### **3. PAGO DE COTIZACIONES PREVISIONALES.**

De acuerdo con la Información proporcionada por la Dirección de Administración y Finanzas del Municipio la totalidad de las Cotizaciones Previsionales del Personal de Planta, Contrata y Código del Trabajo, correspondientes al Primer Trimestre 2019 se encuentran **Canceladas.** (Se adjunta Certificado N°07 Emitido por el DAF.).

### **4. ESTADO DE APORTES AL FONDO COMUN MUNICIPAL.**

En conformidad con lo establecido en el Art. 61 de la Ley N° 3.063 de Rentas Municipales, deberán ser enterados a la Tesorería General de la República, a más tardar al quinto día del mes siguiente al que se perciben, el 62.5 % de los Permisos de Circulación recaudados en el mes respectivo, por Concepto de Fondo Común Municipal.

Durante el periodo Enero a Marzo 2019, se ha dado cumplimiento a esta normativa, lo que se detalla en el siguiente cuadro:

<b>ITrimestre 2019</b>	<b>Aporte Real al FCM</b>
ENERO	\$ 148.024
FEBRERO	\$ 183.075
MARZO	\$ 786.401
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.117.500</b>

Los **Totales Acumulados al Mes de Marzo 2019**, por concepto de pago de Aportes al Fondo Común Municipal, por parte del Municipio, son los siguientes:

<b>ITrimestre 20189</b>	<b>Total Recaudación</b>	<b>Aporte Real al FCM</b>
Enero a Marzo		
<b>Total</b>	<b>\$ 1.788.000</b>	<b>\$ 1.117.500</b>



## **5. ESTADO DE PASIVOS CONTINGENTES PRESUPUESTO MUNICIPAL.**

En conformidad con lo establecido en el Art. 81 de la Ley N° 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, se informa que a Septiembre del 2018, y mediante Informe N°6, de la Asesora Jurídica de fecha 06 de Diciembre 2018 informa la existencia de Pasivos Contingentes, derivados, entre otras causas, de demandas judiciales; deudas con proveedores, empresas de servicios y entidades públicas, que pudieran no ser servidas en el marco del Presupuesto Anual, se detalla como sigue:

### **PASIVOS CONTINGENTES INFORMADOS POR EL DEPARTAMENTO JURIDICO AL 30 DE MARZO DE 2019.**

#### DEMANDA

Causa: **C-3-2018**

Tipo de Causa: Cobranza Laboral

Demandante: KATHERINE PAMELA SAAVEDRA SAAVEDRA

Rut del demandante: 15.172.054-4

Monto estimado: \$18.000.000.-

Concepto: Liquidación de demanda T-5-2017

Observación: se encuentra en etapa de objeción de liquidación.

Causa: **O-19-2018**

Tipo de Causa: Ordinario Laboral

Demandante: ANA OLGA NEIRA NEIRA Y OTROS

Rut del demandante: 9.905.076-4

Monto estimado: \$303.429.936.-

Concepto: Cobro bonificación Ley N° 19.933

Observación: se encuentra en audiencia preparatoria

Causa: **C-4-2019**

Tipo de Causa: Ordinario civil

Demandante: MARÍA FERNANDA VARELA HERNÁNDEZ

Rut del demandante: 18.260.044-K

Monto estimado: \$200.000.000.-

Concepto: Indemnización De perjuicios por falta de servicio

Observación: se encuentra en etapa de contestación.



Causa: **C-10-2019**

Tipo de Causa: Ordinario civil

Demandante: EDUARDO ENRIQUE PARRA CARRASCO

Rut del demandante: 15.170.274-0

Monto estimado: \$24.000.000.-

Concepto: Indemnización De perjuicios por falta de servicio

Observación: se encuentra en etapa de contestación.

**TOTAL PASIVOS CONTINGENTES \$ 545.429.936**

## **6. CUMPLIMIENTO DE ENTREGA DE INFORMES CONTABLES A CONTRALORÍA**

Información entregada por el Director de Administración y Finanzas de la Municipalidad según certificado n°08 del 30-05-19, se han entregado en forma oportuna a la Contraloría general de la República los informes contables correspondientes a los meses de Enero, Febrero y Marzo.

## **7.-MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS**

Se adjunta en los anexos Decreto N°185 de fecha 28 de Marzo de 2019, que aprueba modificación presupuestaria.

## **8. CONCILIACIONES BANCARIAS DEL PERIODO.**

Los saldos de las respectivas cuentas corrientes que Administra la Municipalidad de Trehuaco, según conciliaciones bancarias entregadas por el Director de Administración y Finanzas de la Municipalidad, para el Primer Trimestre del año en curso son las siguientes.

<b>Nombre Cuenta Corriente</b>	<b>Nº Cuenta Corriente</b>	<b>Saldo Mes Enero 2019 (M\$)</b>	<b>Saldo Mes Febrero 2019 (M\$)</b>	<b>Saldo Mes Marzo 2019 (M\$)</b>	<b>Promedio Primer Trimestre (M\$)</b>
Municipalidad de Trehuaco	51909015344	\$ 1.213.433	\$ 1.132.425	\$ 1.175.754	<b>\$1.173.870</b>

**Podemos informar que se detecta que se realizan las conciliaciones bancarias en forma periodica, estas van hacer analizadas y revisadas en el plan de auditoria para el año 2019.**



**DIRECCION DE CONTROL**  
**I.MUNICIPALIDAD DE TREHUACO**

**INFORME TRIMESTRAL**  
**CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO**  
**I TRIMESTRE**

**PRESUPUESTO EDUCACION**



## II. PRESUPUESTO EDUCACION

La información que se utilizó como antecedente para la elaboración del presente Informe fue proporcionada por el Jefe de Finanzas de la Dirección de Educación Municipal, mediante informes respectivos entregados a esta Dirección de Control y a través del envío de Correos Electrónicos.

### 1. PAGO DE COTIZACIONES PREVISIONALES.

De acuerdo con la información proporcionada por el Profesional de Finanzas del Departamento de Educación Municipal, la totalidad de las Cotizaciones Previsionales del Personal contratado por este Departamento entre los meses de Enero a Marzo de 2019 se encuentran **totalmente Canceladas. (Se Adjunta Certificado N°01, emitido por el Jefe de Finanzas del Departamento de Educación).**

### 2. PAGO ASIGNACIÓN DE PERFECCIONAMIENTO DOCENTE.

De acuerdo con la Información proporcionada por el Jefe de Finanzas del Departamento de Educación Municipal, la totalidad de los Pagos de la Asignación de Perfeccionamiento Docente del Personal contratado por este Departamento, correspondientes al I Trimestre 2019 se encuentran **cancelados dentro de los plazos legales.**

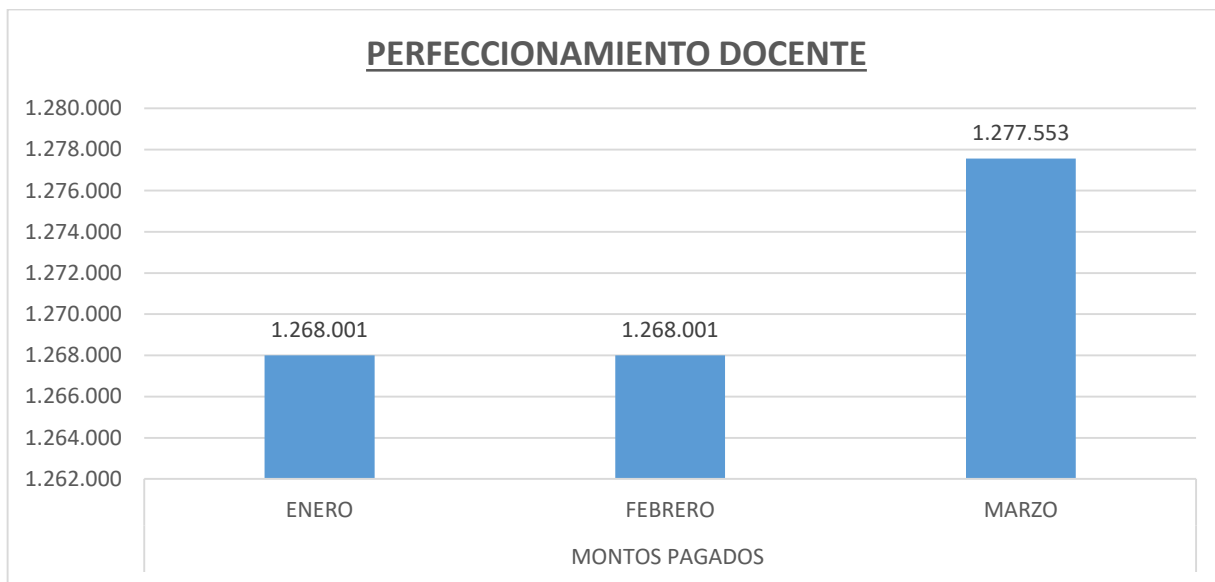
La acreditación de este pago es mediante Oficio emitido por el Jefe de Finanzas del DAEM.



Los Montos mensuales pagados, se detallan en el siguiente cuadro:

AREA EDUCACION	MONTOS PAGADOS			Total Primer Trimestre 2019
	ENERO	FEBRERO	MARZO	
PERFECCIONAMIENTO DOCENTE	\$ 1.268.001	\$ 1.268.001	\$ 1.277.553	\$ 3.813.555

**Representación Grafica I Trimestre año 2019**







**3.- ESTADO DE AVANCE INGRESOS PRESUPUESTARIOS (En Miles de Pesos),  
DEPARTAMENTO DE EDUCACION**

<b>Ingresos Aprobado Inicial (M\$)</b>	<b>Presupuesto Vigente de Ingresos (M\$)</b>	<b>Total Ingresos Percibidos (M\$)</b>	<b>Relación Ingresos (%) a la fecha</b>
<b>2.977.473.-</b>	<b>2.977.473.-</b>	<b>734.387.-</b>	<b>24.66%</b>

**4.- ESTADO DE AVANCE GASTOS PRESUPUESTARIOS (En Miles de Pesos),  
DEPARTAMENTO DE EDUCACION**

<b>Presupuesto de Gastos Aprobados Inicial (M\$)</b>	<b>Presupuesto Vigente de Gastos (M\$)</b>	<b>Obligación Devengada (M\$)</b>	<b>Relación Gastos (%) a la fecha</b>
<b>2.977.473.-</b>	<b>2.977.473.-</b>	<b>713.899.-</b>	<b>23.97%</b>

**CONCLUSION:**

En conclusión, a la materia que se expone, es posible definir que los ingresos al 30 de Marzo del presente ejercicio, representan una relación entre el Presupuesto de ingresos Vigente y el Total de Ingresos Percibidos de un 24.66 % de avance de ejecución presupuestaria. Lo cual se considera que esta dentro de lo esperado para el término del primer trimestre.

En materia de gastos, de acuerdo a los cuadros anteriores, se encuentra dentro del marco presupuestario establecido y su gestión alcanza al 23.97%, incluyendo las modificaciones Presupuestarias hasta el 30 de Marzo de 2019, el porcentaje de avance de ejecución presupuestaria está dentro de los márgenes proyectados para el término del primer trimestre.



Por lo tanto, al 30 de Marzo de 2019, el presupuesto correspondiente al Departamento de Educación Municipal de Trehuaco, se presenta con un sano comportamiento en relación a lo analizados en lo que corresponde a los ingresos y gastos, conforme a las disposiciones legales vigentes no obstante lo anterior, esta situación no quita la responsabilidad y gestión que permanentemente se debe tener sobre los ingresos y gastos.

### **MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS**

Respecto de las Modificaciones Presupuestarias del Departamento de Educación durante el primer trimestre podemos informar que:

Se realizaron dos modificaciones Presupuestarias debidamente aprobadas por el Honorable Concejo Municipal, el detalle de cada una de ellas se adjunta en los anexos del presente informe.

### **CONCILIACIONES BANCARIAS DEL PERIODO**

Esta unidad de control reitera la observación realizada en el cuarto informe trimestral del año 2018 en lo referente a la necesidad de dar cumplimiento a cabalidad con lo referido a la forma en la cual se deben llevar a cabo las conciliaciones bancarias, por lo cual solicita al departamento de Educación que tenga completamente resuelta esta observación en la revisión de antecedentes para la confección del segundo informe trimestral del año en curso elaborado por esta Unidad de Control.



**DIRECCION DE CONTROL**  
**I.MUNICIPALIDAD DE TREHUACO**

**INFORME TRIMESTRAL**  
**CONTROL Y ANALISIS FINANCIERO PRESUPUESTARIO**  
**I TRIMESTRE**

**PRESUPUESTO SALUD**



### III PRESUPUESTO SALUD

La información que se utilizó como antecedente para la elaboración del presente Informe fue aportada por la Jefa del Departamento de Salud de Administración Municipal de Trehuaco de la Dirección de Salud Municipal, mediante informes respectivos entregados a esta Dirección de Control y a través del envío de Correos Electrónicos.

#### 1.-PAGO DE COTIZACIONES PREVISIONALES.

De acuerdo con la información proporcionada por la Jefa de Finanzas del Departamento De Salud Municipal, la totalidad de las Cotizaciones Previsionales del Personal contratado por este Departamento entre los meses de Enero a Marzo de 2019 se encuentran **totalmente Canceladas. (Se adjunta certificado)**

#### **2.- ESTADO DE AVANCE INGRESOS PRESUPUESTARIOS (En Miles de Pesos), DEPARTAMENTO DE SALUD**

<b>Ingresos Aprobado Inicial (M\$)</b>	<b>Presupuesto Actual de Ingresos (M\$)</b>	<b>Total de Ingresos Percibidos (M\$)</b>	<b>Relación Ingresos (%) a la fecha</b>
<b>933.167.-</b>	<b>933.167.-</b>	<b>201.617.-</b>	<b>21.6%</b>



**3.- ESTADO DE AVANCE GASTOS PRESUPUESTARIOS (En Miles de Pesos),  
DEPARTAMENTO DE SALUD**

<b>Presupuesto de Gastos Aprobados Inicial</b>	<b>Presupuesto Vigente de Gastos</b>	<b>Obligación Devengada (M\$)</b>	<b>Relación Gastos (%) a la fecha</b>
<b>933.167.-</b>	<b>933.167.-</b>	<b>205.734.-</b>	<b>22.4%</b>

**MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS**

1.-No se informan modificaciones presupuestarias durante el primer trimestre del año 2019.

**CONCILIACIONES BANCARIAS DEL PERIODO:**

Se constata que se realizan mensualmente las respectivas conciliaciones bancarias, se propone realizar una jornada de trabajo con los responsables del área de finanzas de manera de revisar si estas cumplen al 100%, con la normativa vigente de manera de realizar las correcciones necesarias si fuera necesario.

**CONCLUSIONES:**

En atención a los cuadros de ingresos que se presentan, es dable manifestar que, los ingresos percibidos al 30 de Marzo de 2019, representan un avance en su ejecución de un 21.6%, en relación al presupuesto vigente y que las distintas cuentas que componen el Presupuesto de Ingresos se comportan según lo proyectado.

Ahora con respecto del presupuesto de gastos, su relación de uso al 30 de Marzo de 2019, se manifiesta con 22.4%., lo cual representa una adecuada gestión y acorde a la planificación desarrollada por la dirección financiera.

Por lo tanto, en conclusión, se puede establecer que el presupuesto correspondiente al departamento de Salud, al Primer trimestre del año en curso, no presenta desviaciones o inconsistencia en sus cifras se presenta equilibrado y desarrollado conforme a las



**DIRECCION DE CONTROL**  
I.MUNICIPALIDAD DE TREHUACO

disposiciones legales vigentes no obstante lo anterior, esta situación no quita la responsabilidad y gestión que permanentemente se debe tener sobre los ingresos y gastos

## **ANEXOS**



Finalmente se señala, que mediante el presente Informe se da cumplimiento a la obligación de la Dirección de Control de dar cuenta del Estado de avance del ejercicio presupuestario, constituyendo este documento el comportamiento **del I Trimestre del año 2019**

Es cuanto puedo informar.

Atentamente,

**EDGARDO OÑATE AEDO**  
**DIRECTOR DE CONTROL**  
**I.MUNICIPALIDAD DE TREHUACO**

**Distribución:**

1. Sr. Alcalde.
2. Sres. /a Concejales /a.
3. Sra. Secretaria Municipal
4. Sr. Director de Administración y Finanzas
4. Archivo Control.