



DIVISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INFORME CUENTA PÚBLICA 2014

Informe Cuenta Pública Fiscal Nacional:

División de Administración y Finanzas

I. Ejecución Presupuestaria Total:

A continuación se presenta el estado de ejecución del presupuesto año 2013 del Ministerio Público, por subtítulo, destacando algunas líneas de gasto.

Subt.	Ítem	Asig.	Descripción	Presup. Vigente M\$	Ejecución Acumulada M\$	Saldo no ejecutado M\$	Pc
21			GASTOS EN PERSONAL	98.450.809	98.125.351	325.458	
			Remuneraciones	95.842.471	95.830.120	12.351	
			Otros	2.608.338	2.295.231	313.107	
22			BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	24.613.533	23.536.806	1.076.727	
			Operación	21.557.140	21.461.109	96.032	
			Fondo de Operación Víctimas y Testigos	1.778.542	1.778.531	11	
			Peritajes Privados	350.000	253.342	96.658	
			Peritajes ADN	927.851	43.824	884.027	
23			PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	485.575	479.218	6.357	
			Prestaciones Previsionales	485.575	479.218	6.357	
24			TRANSFERENCIAS CORRIENTES	896.914	596.610	300.304	
	02		Al Gobierno	896.914	596.610	300.304	
		001	Programa Coordinación Reforma Judicial	896.914	596.610	300.304	
29			ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.278.155	568.900	709.255	
	01		Terrenos	0	0	0	
	02		Edificios	757.507	61.490	696.017	
	03		Vehículos	79.748	79.740	8	

	04		Mobiliario y Otros	91.915	89.180	2.735
	05		Máquinas y Equipos	283.670	282.150	1.520
	06		Equipos Informáticos	41.160	41.140	20
	07		Programas Informáticos	20.580	11.668	8.912
	99		Otros Activos no Financieros	3.575	3.534	41
31			INICIATIVAS DE INVERSIÓN	8.939.589	1.117.989	7.821.600
	02		Proyectos	8.939.589	1.117.989	7.821.600
32			PRESTAMOS	0	0	0
	06		Por Anticipos a Contratistas	0	0	0
		001	Anticipo Contratistas	0	0	0
		002	Recuperación Por Anticipo Contratistas	0	0	0
33			TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.168.249	1.016.608	151.641
	02		Al Gobierno	1.168.249	1.016.608	151.641
		001	Programa Coordinación Reforma Judicial	1.168.249	1.016.608	151.641
34			SERVICIO DE LA DEUDA	1.011.680	1.011.441	239
35			SALDO FINAL DE CAJA	0	0	0
			TOTALES	136.844.504	126.452.923	10.391.581

II. Aspectos Generales de la Ejecución:

Durante el año 2013 se registró una ejecución total a nivel nacional de **92,4%**.

Si se consideran los gastos correspondientes a la operación, que incluyen al Subtítulo 21 - "Gasto en Personal", y al Subtítulo 22 - "Bienes y Servicios de Consumo", se presenta una ejecución general del **98,9%**.

Sin embargo, la ejecución general baja al incluir las materias de inversión como la Adquisición de Edificios, y los Proyectos de Infraestructura, cuyos detalles de ejecución se muestran en los anexos 1 y 2 respectivamente, al final del Informe

III. Detalle de ejecución por Subtítulo - Grandes conceptos de gasto:

A continuación, se detallan algunos aspectos relevantes de la ejecución, que explican en general los mayores saldos no ejecutados.

- a) **Operación Nacional subtítulo 22:** se ejecutó un total de 99,6% del presupuesto de operación normal y proyectos a nivel nacional, quedando un saldo de M\$96.032, que se distribuye en montos menores en las diversas asignaciones de operación.
- b) **Operación FAE:** se ejecutó un 100% del presupuesto asignado, el cual fue distribuido regionalmente en base a un modelo que consideró una canasta de atención hacia una víctima o testigo, considerando ajustes por costo regional, costos de vivienda, factores de traslado y distancia, con un seguimiento constante de las necesidades presupuestarias regionales, sobretodo en el marco de la implementación del proyecto SIAU.
- c) **Peritajes Privados:** se ejecutó un 72,4% del presupuesto; alcanzando un nivel de avance similar al de años anteriores. Dadas las pocas posibilidad de proyectar con certeza el gastos por este concepto, se considera recomendable continuar asignándosele un presupuesto de M\$350.000.-
- d) **Peritajes ADN:** se ejecutó un 4,72% del presupuesto. Este bajo nivel de ejecución se explica porque la proyección del gasto en este concepto se efectuó en base a las pericias solicitadas a Carabineros de Chile, y al Servicio Médico Legal. Hasta la fecha de hoy, este último Servicio no ha iniciado el cobro de las pericias, y los cobros del Labocar, han sido menores a lo proyectado.
- e) **Inversiones subtítulo 29:** Con excepción del ítem de Adquisición de Inmuebles, y de Adquisición de software computacionales, en

todos los ítems de este subtítulo se presenta una ejecución cercana al 100%.

Los principales conceptos considerados en la ejecución 2013 correspondieron a vehículos institucionales, equipos de video conferencias, escaners para proyecto piloto de digitalización de documentos, notebooks y reposición de mobiliarios.

- f) **Subtítulo 31:** corresponde a inversiones en infraestructura, se ejecutó sólo el 12,5% del presupuesto. Como ya se señaló, el detalle de la ejecución por proyecto se encuentra anexo a este documento.

IV. AUDITORIA EXTERNA:

- Se realizó la Licitación Pública y contratación de una Auditoría a la Ejecución Presupuestaria, de acuerdo a los lineamientos estratégicos del Fiscal Nacional. La principal contratante del Ministerio Público con la Consultora es la División de Administración y Finanzas de la Fiscalía Nacional. Esta Auditoría se desarrolló entre los meses de octubre de 2013 y marzo de 2014. Se adjunta el informe de los Auditores independientes.

ANEXO 1

Detalle de Ejecución de Edificios

	Presupuesto 2013 M\$	Ejecución Acumulada M\$	Saldo no ejecutado M\$	Porcentaje de Ejecución
Edificios	757.507	61.490	696.017	8,1%
Fiscalía Local San Jose de la Mariquina	154.865	0	154.865	0,0%
Fiscalía Local Santa Cruz	541.049	0	541.049	0,0%
Adquisición Fiscalía Regional de Tarapacá	15.801	15.801	0	100,0%
Adquisición Fiscalía	9.513	9.513	0	100,0%

Regional de Antofagasta				
Adquisición Fiscalía Regional de Copiapó	11.144	11.144	0	100,0%
Adquisición Fiscalía Regional y Local de Valparaíso	13.527	13.423	104	99,2%
Adquisición Fiscalía Regional de Punta Arenas	11.609	11.609	0	100,0%

Nota:

- Para la Fiscalía Local de San José de la Mariquina no se concretó la recepción de parte de la Dirección de Obras Municipales.
- Para la Fiscalía Local de Santa Cruz, de acuerdo a evaluación económica del proyecto no fue conveniente.

ANEXO 2

Detalle de Ejecución Proyectos de Infraestructura

	Presupuesto 2013 M\$	Ejecución Acumulada M\$	Saldo no ejecutado M\$	Porcentaje de Ejecución
Proyectos	8.939.589	1.117.989	7.821.600	12,5%
Proyectos	1.288.013	0	1.288.013	0,0%
Gastos Administrativos	65.421	61.456	3.965	93,9%
Construcción Fiscalía Local de Loncoche	2.487	2.487	0	100,0%
Construcción Fiscalía Local de Los Lagos	7.501	7.501	0	100,0%
Construcción Fiscalía Local de Quilpué	4.055	4.055	0	100,0%
Mejoramiento Fiscalía Local de Pozo Almonte	2.066	2.066	0	100,0%
Construcción Fiscalía Local de Iquique	6.467	6.467	0	100,0%
Construcción Fiscalía Local de San Vicente	4.660	4.660	0	100,0%
Construcción y Equipamiento Fiscalía Local de Molina	5.248	5.248	0	100,0%
Construcción Fiscalía Local de Talcahuano	6.990	6.990	0	100,0%
Construcción Fiscalía Local de Ancud	4.654	4.654	0	100,0%
Construcción Fiscalía Local de Melipilla	4.683	4.683	0	100,0%
Construcción Fiscalía Nacional	3.992	3.992	0	100,0%
Construcción Fiscalía Local de Alto Hospicio	3.965	0	3.965	0,0%
Mejoramiento Fiscalía Local de Illapel	8.653	8.653	0	100,0%
Consultorías	800.188	463.920	336.268	58,0%
Construcción Fiscalía Local de Chañaral	19.420	11.652	7.768	60,0%
Construcción Fiscalía Local de Viña del Mar	49.024	29.874	19.150	60,9%
Construcción Fiscalía Local de Loncoche	9.531	5.324	4.207	55,9%

	Presupuesto 2013 M\$	Ejecución Acumulada M\$	Saldo no ejecutado M\$	Porcentaje de Ejecución
Construcción Fiscalía Local de Alto Hospicio	4.739	0	4.739	0,0%
Mejoramiento Fiscalía Local de Illapel	960	0	960	0,0%
Construcción Fiscalía Regional y FL Rancagua	969	969	0	100,0%
Construcción y Equipamiento Fiscalía Local de Cañete	22.800	8.640	14.160	37,9%
Construcción Fiscalía Local de Curicó	24.500	5.072	19.429	20,7%
Construcción Fiscalía Local de Osorno	20.022	18.256	1.766	91,2%
Construcción Fiscalía Local de Lautaro	11.722	1.000	10.722	8,5%
Construcción Fiscalía Local de Pichilemu	73	73	0	100,0%
Construcción Fiscalía Local de Linares	4.254	1.040	3.214	24,4%
Construcción Fiscalía Local de Chillán	5.837	930	4.907	15,9%
Construcción Fiscalía Local de Los Lagos	4.770	0	4.770	0,0%
Construcción Fiscalía Local de Maipú	75.447	49.040	26.407	65,0%
Adquisición Fiscalía Local de San Antonio	32.300	20.995	11.305	65,0%
Construcción Fiscalía Local de Quilpué	12.198	12.198	1	100,0%
Construcción Fiscalía Local de Talca	76.151	72.343	3.808	95,0%
Construcción Fiscalía Local de Porvenir	13.496	8.997	4.499	66,7%
Reparación Fiscalía Local de Pudahuel	55.245	9.944	45.301	18,0%
Mejoramiento Fiscalía Local de Pozo Almonte	20.672	0	20.672	0,0%
Construcción Fiscalía Local de Iquique	13.610	7.740	5.870	56,9%
Construcción Fiscalía Local de	16.422	16.422	0	100,0%

	Presupuesto 2013 M\$	Ejecución Acumulada M\$	Saldo no ejecutado M\$	Porcentaje de Ejecución
San Vicente				
Construcción y Equipamiento Fiscalía Local de Molina	8.325	0	8.325	0,0%
Construcción y Equipamiento Fiscalía Local de Parral	18.132	17.025	1.107	93,9%
Construcción Fiscalía Local de Talcahuano	6.675	1.873	4.802	28,1%
Construcción Fiscalía Local de Puerto Montt	58.004	32.833	25.171	56,6%
Construcción Fiscalía Local de Ancud	14.321	0	14.321	0,0%
Construcción Fiscalía Local de Melipilla	17.660	0	17.660	0,0%
Construcción Fiscalía Nacional	182.909	131.679	51.230	72,0%
Obras Civiles	6.772.852	592.614	6.180.238	8,7%
Construcción Fiscalía Regional y FL Rancagua	1.142.215	0	1.142.215	0,0%
Construcción Fiscalía Local de Osorno	392.961	134.398	258.563	34,2%
Construcción Fiscalía Local de Curicó	39.075	39.075	0	100,0%
Construcción Fiscalía Local de Lautaro	388.656	385.873	2.783	99,3%
Construcción Fiscalía Regional X Región de Los Lagos	13.450	5.484	7.966	40,8%
Construcción Fiscalía Local de Pichilemu	110.646	0	110.646	0,0%
Construcción Fiscalía Local de Linares	25.104	0	25.104	0,0%
Construcción Fiscalía Local de Chillán	442.123	2.433	439.690	0,6%
Construcción Fiscalía Local de Los Lagos	129.684	0	129.684	0,0%
Construcción Fiscalía Local de San Vicente	58.488	0	58.488	0,0%
Construcción Fiscalía Local de Talcahuano	432.448	0	432.448	0,0%
Construcción Fiscalía Nacional	3.368.314	25.351	3.342.963	0,8%
Mejoramiento Fiscalía Local de	41.327	0	41.327	0,0%

	Presupuesto 2013 M\$	Ejecución Acumulada M\$	Saldo no ejecutado M\$	Porcentaje de Ejecución
Illapel				
Construcción Fiscalía Local de Iquique	123.207	0	123.207	0,0%
Construcción Fiscalía Local de Quilpué	65.154	0	65.154	0,0%
Otros Gastos	13.115	0	13.115	0,0%
Construcción Fiscalía Local de Los Lagos	8.982	0	8.982	0,0%
Mejoramiento Fiscalía Local de Illapel	4.133	0	4.133	0,0%

ANEXO 2

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Deloitte.

Deloitte
Auditors y Consultores Limitede
Rosario Norte 407
SUT: 80.276.200-3
Las Condes, Santiago
Chile
Fono: (56-2) 2729 7000
Fax: (56-2) 2374 9177
deloittechile@deloitte.com
www.deloitte.cl

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Señor Fiscal Nacional
Ministerio Público de Chile

Hemos efectuado una auditoría al estado de ejecución presupuestaria del Ministerio Público de Chile, por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 y las correspondientes notas al estado de ejecución presupuestaria.

Responsabilidad de la Administración por el estado de ejecución presupuestaria

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable del estado de ejecución presupuestaria de acuerdo con la Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación y de conformidad con la Ley Orgánica de la Administración Financiera del Estado, Decreto Ley N°1.263 de 1975 y la Ley de Presupuesto del Sector Público, Ley N°20.641 descritos en Nota 2. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantención de un control interno pertinente para la preparación y presentación razonable del estado de ejecución presupuestaria para que esté exento de representaciones incorrectas significativas, ya sea debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el estado de ejecución presupuestaria a base de nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Chile. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que el estado de ejecución presupuestaria está exento de representaciones incorrectas significativas.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en el estado de ejecución presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones incorrectas significativas del estado de ejecución presupuestaria, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar estas evaluaciones de los riesgos, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable del estado de ejecución presupuestaria de la Institución con el objeto de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero sin el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Institución. En consecuencia, no expresamos tal tipo de opinión. Una auditoría incluye, también, evaluar lo apropiadas que son las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general del estado de ejecución presupuestaria.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

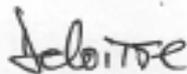
Deloitte® se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada limitada por garantía, de Reino Unido, y a su red de firmas miembros, cada una de las cuales es una entidad legal separada e independiente. Por favor, vea en www.deloitte.com/chile la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembros.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra & Gales bajo el número 03717608, y su domicilio registrado: 25 Old Broad Street, London, EC2A 4ER, Reino Unido.



Opinión

En nuestra opinión, el mencionado estado de ejecución presupuestaria presenta razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los ingresos recibidos y gastos ejecutados por el año terminado al 31 de diciembre de 2013, de conformidad con las bases de contabilidad descritas en Nota 2.



Marzo 14, 2014
Santiago, Chile



Juan Carlos Calvo Figueroa
Socio