



Corresponsal de



Latinoamérica



PROREGION

UNIDAD EJECUTORA DE PROGRAMAS REGIONALES

**DICTAMEN
PRESUPUESTAL**

**AUDITORÍA FINANCIERA Y
PRESUPUESTARIA
PERIODO 2016
Expediente 1
Código 54.03.01**



SMS Latinoamérica

Daniel Burgos & Asociados
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada

GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
Unidad Ejecutora N° 1335 Programas Regionales – Pro Región

AUDITORÍA A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ÍNDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	3 – 4
Presupuesto institucional de ingresos (PP-1)	5 - 6
Presupuesto institucional de gastos (PP-2)	7 - 8
Estado de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos (EP-1)	9 -10
Estado de fuentes y usos de fondos (EP-2)	11
Clasificación funcional del gasto (EP-3)	12
Distribución geográfica del gasto (EP-4)	13
Notas a los estados presupuestarios	14-18



SMS Latinoamérica

Daniel Burgos & Asociados
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Director Ejecutivo de la Unidad Ejecutora N° 1335 Programas Regionales – Pro Región del Gobierno Regional Cajamarca

Hemos examinado el marco y ejecución presupuestaria de la Unidad Ejecutora N° 1335 Programas Regionales – Pro Región del Gobierno Regional Cajamarca que comprenden el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, Estado de Fuentes y Uso de Fondos EP-2, Clasificación Funcional del Gasto EP-3, Distribución Geográfica del Gasto EP-4, Presupuesto Institucional de Ingresos y Gastos PP-1 y PP-2 al 31 de diciembre de 2016, así como un resumen de políticas significativas y documentos de gestión correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Dirección Ejecutiva de PRO REGIÓN sobre los Estados Presupuestarios

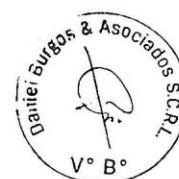
La Dirección Ejecutiva de PRO REGIÓN es responsable de la preparación y presentación de los estados presupuestarios adjuntos de conformidad con la normativa emitida por el Ministerio de Economía y Finanzas, y del control interno que la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados presupuestarios libres de errores materiales, debido a fraude y error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados presupuestarios adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados presupuestarios están libres de errores materiales.

Una auditoría conlleva a la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados presupuestarios. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados presupuestarios, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación por parte de la Entidad de los estados presupuestarios, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación del cumplimiento de la normativa emitida al respecto por el Ministerio de Economía y Finanzas, así como la evaluación de la presentación global de los estados presupuestarios.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.





SMS Latinoamérica

Daniel Burgos & Asociados
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

Fundamentos de la Opinión

1. La Unidad Ejecutora PROREGION al cierre del periodo 2016, no cuenta con la conciliación de los ingresos y gastos reportados en los estados presupuestarios, estado de situación financiera y estado de gestión, estimándose diferencias por S/. 2 698,062.31, en la ejecución de ingresos y en la ejecución de gastos S/. 12 358,076.09
2. La Unidad Ejecutora Programas Regionales - PROREGIÓN otorgó canastas navideñas por S/. 53,787.03 inobservando la ley de presupuesto para el año 2016.
3. Gastos correspondientes a planilla de funcionarios de PROREGIÓN no son reflejados en el Estado de Gestión (EF2) y como gastos corrientes en el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos (EP2) por el importe de S/. 2, 927,604.83
4. La Unidad Ejecutora PROREGIÓN ha efectuado la adquisición directa de combustibles, uniformes del personal, servicio de fotocopiado y alquiler de camionetas 4x4 y útiles de oficina por el importe de S/. 599,550.77, sin haberse efectuado los procesos de contratación de acuerdo a la ley de contrataciones del estado y en inobservancia de la Ley de Presupuesto para el año 2016.
5. Deficiencias en el expediente técnico de la obra: "Levantamiento de observaciones y ejecución de metas reducidas del proyecto: Mejoramiento y ampliación de los sistemas de agua potable y alcantarillado de la ciudad de San Marcos – Departamento de Cajamarca", en el Sub presupuesto de 001 - Levantamiento de observaciones – Obras civiles agua potable se aprobaron metrados mayores a los realmente existentes, generando un presunto perjuicio económico de S/. 164,600.56 a PROREGIÓN.

Opinión

En nuestra opinión, excepto por lo expresado en los párrafos 1 al 5 de los fundamentos de la opinión; los estados presupuestarios presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la información presupuestaria de la Unidad Ejecutora N° 1335 Programas Regionales – Pro Región del Gobierno Regional Cajamarca, por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016, así como la información contenida en los documentos de gestión de la entidad, de conformidad con las normas legales vigentes aplicables en la elaboración de estados presupuestarios en nuestro país.

Cajamarca, Perú
21 de julio de 2017

Refrendado por:

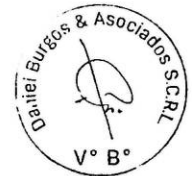
Daniel Burgos & Asociados SRL.


ALEX DANIEL BURGOS ALVITRES
Supervisor (Socio)
C.P.C. MATRICULA N° 02-3285

PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS
EJERCICIO 2016
 (EN SOLES)

ENTIDAD : 445 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
 EJECUTORA : 005 REGION CAJAMARCA - PROGRAMAS REGIONALES - PFO REGION [001335] PP1

CONCEPTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES			PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2)	
1 RECURSOS ORDINARIOS					
00 RECURSOS ORDINARIOS					
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS		8,718,237	3,518,596		15,236,833
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS					
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS					
INGRESOS CORRIENTES	40,000	135,495			175,495
1.5 OTROS INGRESOS	40,000	135,495			175,495
FINANCIAMIENTO		111,000			111,000
1.9 SALDOS DE BALANCE		111,000			111,000
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	40,000	246,495			286,495
3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO					
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO					
FINANCIAMIENTO			57,639,104		57,639,104
1.8 ENDEUDAMIENTO			57,639,104		57,639,104
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO			57,639,104		57,639,104
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS					
FINANCIAMIENTO		185,495			185,495
1.9 SALDOS DE BALANCE		185,495			185,495
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		185,495			185,495
5 RECURSOS DETERMINADOS					
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y TRANSFERENCIAS	32,521,000				30,160,740
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	32,521,000			(2,360,260)	30,160,740
FINANCIAMIENTO		46,283,650			46,283,650
1.9 SALDOS DE BALANCE		46,283,650			46,283,650
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	32,521,000	46,283,650		(2,360,260)	76,444,390
TOTAL GENERAL	32,561,000	55,433,877	64,157,700	(2,360,260)	149,792,317



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INGRESOS
EJERCICIO 2016
(EN SOLES)

ENTIDAD : 445 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
EJECUTORA : 005 REGION CAJAMARCA - PROGRAMAS REGIONALES - PRO REGION [001335]

PP1


Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

* De Fondos Públicos

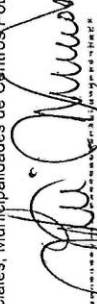
** Bonos Soberanos


(1) Solo para el tipo de Modificación 7/Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades, Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros, Poblados y Sociedades de Beneficencia Pública


CPC Roberto Frey Alizaga Diaz
JEFE (e) DE PROGRAMACION Y PRESUPUESTO
GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA

DIRECTOR DE PRESUPUESTO


Lic. Audy Luis Alberto Muro Brenis
DIRECTOR GENERAL
CORPORATIVO DE ADMINISTRACIÓN


Ing. Miquel A. Balladares Purizaga
DIRECTOR EJECUTIVO
PROREGION
GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA

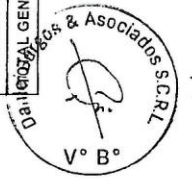
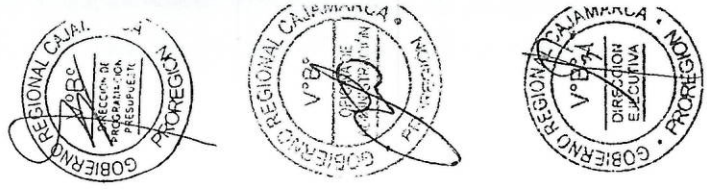


**PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS
 EJERCICIO 2016
 (EN SOLES)**

ENTIDAD : 445 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
 EJECUTORA : 005 REGION CAJAMARCA - PROGRAMAS REGIONALES - PRO REGION [001335]

PP2

CONCEPTO	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE APERTURA - PIA	MODIFICACIONES				PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM
		CRÉDITOS SUPLEMENTARIOS	TRANSFERENCIAS INSTITUCIONALES	REESTRUCTURACIÓN DE FUENTES (2)	REDUCCIONES (1)	
1 RECURSOS ORDINARIOS						
00 RECURSOS ORDINARIOS						
GASTOS DE CAPITAL		8,718,237	5,298,596			1,220,000
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		8,718,237	5,298,596			1,220,000
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS		8,718,237	5,298,596			1,220,000
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS						
GASTOS CORRIENTES		216,495				(65,000)
2.3 BIENES Y SERVICIOS		216,495				(65,000)
GASTOS DE CAPITAL	40,000	30,000				70,000
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	40,000	30,000				70,000
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	40,000	246,495				221,495
3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRED TC						
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE						
GASTOS DE CAPITAL			57,639,104			57,639,104
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS			57,639,104			57,639,104
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE			57,639,104			57,639,104
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS						
GASTOS DE CAPITAL		185,495				185,495
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS		185,495				185,495
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		185,495				185,495
5 RECURSOS DETERMINADOS						
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE						
GASTOS DE CAPITAL	4,854,000	46,283,650				(1,201,288)
2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	4,854,000	46,283,650		(2,360,260)		(1,201,288)
SERVICIO DE LA DEUDA	27,667,000					(85,000)
2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	27,667,000					(85,000)
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	32,521,000	46,283,650		(2,360,260)		75,158,102
TOTAL GENERAL	32,561,000	55,433,877	62,937,700	(2,360,260)	(131,288)	148,441,029



PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE GASTOS
EJERCICIO 2016
(EN SOLES)

ENTIDAD : 445 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
EJECUTORA : 005 REGION CAJAMARCA - PROGRAMAS REGIONALES - PRO REGION [001335]

Las Fuentes de Financiamiento y los conceptos del ingreso se adecuarán a los clasificadores vigentes para el periodo.

(1) Solo para el tipo de Modificación 7 Reducciones de Marco

(2) No aplica para Gobiernos Locales, Mancomunidades Municipales, Institutos Viales Provinciales, Municipalidades de Centros Poblados, Sociedades de Beneficencia Pública

Ing. Miguel Ángel Rodríguez Purizaga

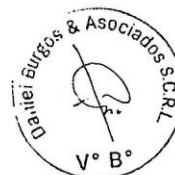
Ing. Miguel Ángel Rodríguez Purizaga

DIRECTOR DE PRESUPUESTO
CPC. Roberto Frey Aliaga Díaz
JEFE (E) DE PROGRAMACIÓN Y PRESUPUESTO
PRO REGIÓN
GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA

DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Lic. Adm. Luis Alberto Muro Brenis
JEFE DE ADMINISTRACIÓN
PRO REGIÓN
GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA

DIRECTOR EJECUTIVO
PRO REGIÓN
GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA

PP2

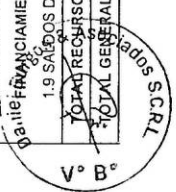
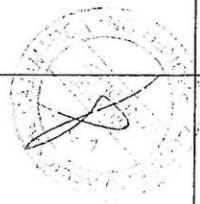
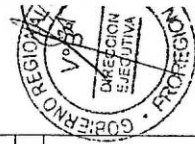


ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
 EJERCICIO 2016
 (EN SOLES)

ENTIDAD : 445 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
 EJECUTORA : 005 REGION CAJAMARCA - PROGRAMAS REGIONALES - PRO REGION [001335]

EP-1

RECURSOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN INGRESOS	GASTOS PÚBLICOS	EJECUCIÓN GASTOS
1 RECURSOS ORDINARIOS		1 RECURSOS ORDINARIOS	
00 RECURSOS ORDINARIOS		00 RECURSOS ORDINARIOS	3,263,682.26
		GASTOS DE CAPITAL	3,263,682.26
		2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,263,682.26
TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	3,263,682.26	TOTAL RECURSOS ORDINARIOS	3,263,682.26
2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS		2 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	
09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	256,579.99	09 RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	153,207.59
INGRESOS CORRIENTES	69,486.48	GASTOS CORRIENTES	135,707.59
1.5 OTROS INGRESOS	69,486.48	2.3 BIENES Y SERVICIOS	135,707.59
FINANCIAMIENTO	187,093.51	GASTOS DE CAPITAL	17,500.00
1.9 SALDOS DE BALANCE	187,093.51	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	17,500.00
TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	256,579.99	TOTAL RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	153,207.59
3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO		3 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	
19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	24,661,691.00	19 RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	3,206,429.27
ENDEUDAMIENTO INTERNO	24,661,691.00	ENDEUDAMIENTO INTERNO	3,206,429.27
FINANCIAMIENTO	24,661,691.00	GASTOS DE CAPITAL	3,206,429.27
1.8 ENDEUDAMIENTO	24,661,691.00	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	3,206,429.27
TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	24,661,691.00	TOTAL RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CREDITO	3,206,429.27
4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	595,450.96	13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	126,358.33
DONACIONES	209,956.94		
FINANCIAMIENTO	209,956.94		
1.9 SALDOS DE BALANCE	209,956.94		
TRANSFERENCIAS	185,494.02	TRANSFERENCIAS	126,358.33
FINANCIAMIENTO	185,494.02	GASTOS DE CAPITAL	126,358.33
1.9 SALDOS DE BALANCE	185,494.02	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	126,358.33
TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	395,450.96	TOTAL DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	126,358.33
5 RECURSOS DETERMINADOS		5 RECURSOS DETERMINADOS	
18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	159,569,769.62	18 CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	57,662,657.65
INGRESOS CORRIENTES	3,010,190.49	GASTOS DE CAPITAL	30,317,091.50
1.5 OTROS INGRESOS	3,010,190.49	2.6 ADQUISICION DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	30,317,091.50
TRANSFERENCIAS	44,843,313.95	SERVICIO DE LA DEUDA	27,365,766.15
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS*	44,843,313.95	2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	27,365,766.15
1.9 SALDOS DE BALANCE	111,715,565.18		
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	159,569,769.62	TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	57,662,657.65
TOTAL RECURSOS DETERMINADOS	159,569,769.62	TOTAL GENERAL	64,432,635.10
TOTAL GENERAL	188,347,173.83		



ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS
EJERCICIO 2016
(EN SOLES)

ENTIDAD : 445 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
EJECUTORA : 005 REGION CAJAMARCA - PROGRAMAS REGIONALES - PRO REGION [001335]
Los Ingresos y Gastos por Fuente de Financiamiento se adecuarán a las disponibilidades vigentes para el periodo.
* De Fondos Públicos
** Bonos Soberanos

U.E. DE PROGRAMAS REGIONALES - PRO REGION
CPC: **J. Martín Siva Castañeda**
JEFE (U) DE CONTABILIDAD

CONTADOR GENERAL
MAT. N.º

EP-1

Lic. Adm. **Alberio Miro Brenis**
JEFE DE ADMINISTRACIÓN
GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

Ing. Miguel A. Balladares Purizaga
DIRECTOR EJECUTIVO
PROTECTOR
GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA



ESTADO DE FUENTES Y USO DE FONDOS
EJERCICIO 2016
 (EN SOLES)

ENTIDAD : 445 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
 EJECUTORA : 005 REGION CAJAMARCA - PROGRAMAS REGIONALES - PRO REGION [001335]

EP-2

CONCEPTO	IMPORTE
I. INGRESOS CORRIENTES Y TRANSFERENCIAS	47,923,590.92
Impuestos y Contribuciones Obligatorias	
Contribuciones Sociales	
Venta de Bienes y Servicios y Derechos Adimistrativos	
Donaciones y Transferencias	44,843,913.95
Otros Ingresos	3,079,676.97
Recursos Ordinarios (corrientes) *	
II. GASTOS CORRIENTES	(135,707.59)
Personal y Obligaciones Sociales	
Pensiones y Otras Prestaciones Sociales	
Bienes y Servicios	(135,707.59)
Donaciones y Transferencias	
Otros Gastos	
III. AHORRO O DESAHORRO CTA CTE. (I - II)	47,787,883.33
IV. INGRESOS DE CAPITAL, TRANSFERENCIAS Y ENDEUDAMIENTO	3,263,682.26
Donaciones y Transferencias	
Otros Ingresos	
Venta de Activos no Financieros	
Venta de Activos Financieros	
Endeudamiento **	
Recursos Ordinarios (capital) ***	3,263,682.26
V. GASTOS DE CAPITAL	(36,931,061.36)
Donaciones y Transferencias	
Otros Gastos	
Adquisición de Activos no Financieros	(36,931,061.36)
Adquisición de Activos Financieros	
VI. SERVICIO DE LA DEUDA	(1,175,961.01)
Intereses de la Deuda	(1,175,961.01)
Comisiones y Otros Gastos de la Deuda	
VII. RESULTADO ECONÓMICO (III + IV - V - VI)	12,944,543.22
VIII. FINANCIAMIENTO NETO (A + B + C + D)	110,970,095.51
A. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO EXTERNO	(26,189,805.14)
Financiamiento	
Endeudamiento Externo	
Servicio de la Deuda	(26,189,805.14)
(-) Amortización de la Deuda Externa	(26,189,805.14)
B. SALDO NETO DE ENDEUDAMIENTO INTERNO	24,861,691.00
Financiamiento	24,861,691.00
Endeudamiento Interno	24,861,691.00
Servicio de la Deuda	
(-) Amortización de la Deuda Interna	
C. Recursos Ordinarios (amortización de la deuda) ***	
D. SALDO DE BALANCE	112,298,209.65
RESULTADO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA (VII+/-VIII)	123,914,638.73

* Categ: Gtos Ctes RO + Int. y Com.
 ** 1.8 Bonos Soberanos (Rte. Financ: Recursos Determinados)
 *** Categ: Gtos de Capital/RO

GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
 U.E. DE PROGRAMAS REGIONALES - PROREGION

CPC. P. María Silva Castañeda
 JEFE (U.E. DE CONTABILIDAD)

CONTADOR GENERAL
 MAT. N°


 Lic. Aníbal Luis Alberto Muro Brenis
 DIRECTOR GENERAL
 DE ADMINISTRACIÓN


 Ing. Miguel A. Balladares Purizaga
 DIRECTOR EJECUTIVO
 PROREGION
 GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA

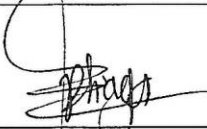


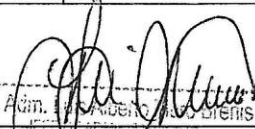
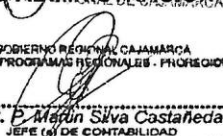
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL DEL GASTO
EJERCICIO 2016
(EN SOLES)

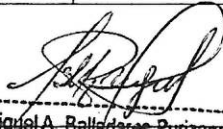
ENTIDAD : 445 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
EJECUTORA : 005 REGION CAJAMARCA - PROGRAMAS REGIONALES - PRO REGION [001335]

EP-3

FUNCIÓN	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCIÓN	VARIACIONES
SERVICIOS GENERALES	27,582,000	27,365,766.15	216,233.85
01 Legislativa			
02 Relaciones Exteriores			
03 Planeamiento, Gestion Y Reserva De Contingencia			
04 Defensa Y Seguridad Nacional			
05 Orden Publico Y Seguridad			
06 Justicia			
25 Deuda Publica	27,582,000	27,365,766.15	216,233.85
SERVICIOS SOCIALES	112,016,104	32,233,442.41	79,782,661.59
07 Trabajo			
17 Ambiente			
18 Saneamiento	39,785,302	24,899,767.75	14,885,534.25
20 Salud	72,230,802	7,333,674.66	64,897,127.34
21 Cultura Y Deporte			
22 Educacion			
23 Proteccion Social			
24 Prevision Social			
SERVICIOS ECONÓMICOS	8,842,925	4,833,326.54	4,009,598.46
08 Comercio			
09 Turismo			
10 Agropecuaria			
11 Pesca			
12 Energia	8,842,925	4,833,326.54	4,009,598.46
13 Minería			
14 Industria			
15 Transporte			
16 Comunicaciones			
19 Vivienda Y Desarrollo Urbano			
TOTAL GENERAL	148,441,029	64,432,535.10	84,008,493.90


DIRECTOR DE PRESUPUESTO
 CPC. Roberto Fredy Aliaga Diaz
 JEFE (e) DE PROGRAMACION Y PRESUPUESTO
 PROREGION
 GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA


DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
 U.E. DE PROGRAMAS REGIONALES - PROREGION

 CPC. Martín Silva Castañeda
 JEFE (e) DE CONTABILIDAD
CONTADOR GENERAL MAT. N°


Ing. Miguel A. Balladares Purizaga
 TITULAR
DIRECTOR EJECUTIVO
 PROREGION
 GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA

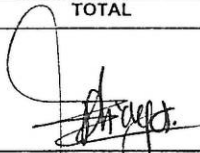


**DISTRIBUCIÓN GEOGRÁFICA DEL GASTO
 EJERCICIO 2016
 (EN SOLES)**

ENTIDAD : 445 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
 EJECUTORA : 005 REGION CAJAMARCA - PROGRAMAS REGIONALES - PRO REGION [001335]

EP-4

N° DE ORDEN	DEPARTAMENTOS	PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO - PIM	EJECUCIÓN
1	Amazonas		
2	Ancash		
3	Apurimac		
4	Arequipa		
5	Ayacucho		
6	Cajamarca	148,441,029	64,432,535.10
7	Provincia Constitucional Del Callao		
8	Cusco		
9	Huancavelica		
10	Huanuco		
11	Ica		
12	Junin		
13	La Libertad		
14	Lambayeque		
15	Lima		
16	Loreto		
17	Madre De Dios		
18	Moquegua		
19	Pasco		
20	Piura		
21	Puno		
22	San Martin		
23	Tacna		
24	Tumbes		
25	Ucayali		
26	Exterior		
TOTAL		148,441,029	64,432,535.10


 DIRECTOR
 CPC. **Roberto Yaco Chaga Diaz**
 JEFE (E) DE PROGRAMACION Y PRESUPUESTO
 PROREGION
 GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA


 Lic. **Alfonso Luis Tena Torres**
 DIRECTOR GENERAL
 DE ADMINISTRACIÓN
 GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
 U.E. DE PROGRAMAS REGIONALES - PROREGION

 CPC. **F. Martín Silva Castañeda**
 JEFE (A) DE CONTABILIDAD
 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°


 Ing. **Miguel A. Bailadillo Purizaga**
 DIRECTOR EJECUTIVO
 PROREGION
 GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA



NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTARIOS

Teniendo en cuenta la información del Presupuesto Institucional de Ingresos PP-1, Presupuesto Institucional de Gastos PP-2, Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, Clasificación Funcional del Gasto EP-3 y la Distribución Geográfica del Gasto EP-4, se realizó las notas a los estados presupuestarios del año fiscal 2016, de la Unidad Ejecutora:1335 PROREGION.

NOTA 01: OBJETIVOS Y RECURSOS

La Unidad Ejecutora: 1335 La Unidad Ejecutora de Programas Regionales - PROREGIÓN es un organismo descentralizado del Gobierno Regional Cajamarca, con autonomía técnica y administrativa, cuyo objeto es ejecutar obras de infraestructura básica en Saneamiento, Transportes, Energía y otras de impacto Regional.

La Unidad Ejecutora: 1335 PROREGION, es una institución que tiene como objetivos:

- a) Gestionar, programar, ejecutar, evaluar y controlar el presupuesto destinado al funcionamiento e inversiones del ámbito de la Región.
- b) Concertar con las Instituciones Públicas y Privadas la ejecución de actividades y obras para el desarrollo integral Regional.
- c) Fomentar la generación de empleo, para mejorar los niveles de vida de la población de menores recursos económicos a través de la ejecución de Obras y Proyectos.
- d) Elaborar expedientes técnicos para gestionar el apoyo financiero de entidades de cooperación técnica nacional e internacional.



NOTA 02: PRINCIPALES PRÁCTICAS PRESUPUESTARIAS

1. Las Principales prácticas presupuestales que aplica la entidad son las siguientes:
La entidad: La Unidad Ejecutora de Programas Regionales - PROREGIÓN, realiza sus operaciones presupuestarias de acuerdo a las Normas emitidas por los Entes Rectores : Dirección General de Presupuesto Público, Dirección Nacional de Crédito Público, Dirección Nacional de Tesoro Público y la Dirección Nacional de Contabilidad.
2. Para el registro de las operaciones presupuestales, la entidad utiliza el módulo Sistema Integrado de Administración Financiera para el Sector Público - SIAF, habilitado por el Ministerio de Economía y Finanzas.

3. La formulación de los Estados Presupuestarios se elabora siguiendo los lineamientos establecidos en las Directivas emitidas por la Dirección Nacional Contabilidad Pública como:

- Resolución Directoral N° 018-2010-EF/93.01, publicada el 10 de Diciembre de 2010.
- La Directiva N° 003-2010-EF/93.01, en el numeral 4.2, literal d) establece la elaboración y remisión de las Notas a los Estados Presupuestarios.

Las notas a los Estados Presupuestarios incluye un análisis explicativo de las principales variaciones que se originan al comparar el presupuesto autorizado final (PIM) del ejercicio en rendición con respecto al ejercicio anterior, de la misma forma se realiza el análisis del formato que corresponde a la ejecución del presupuesto de ingresos y gastos.

4. La elaboración del Estado Presupuestario Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Gastos EP-1, se realiza bajo el principio de lo percibido en lo corresponde a los ingresos y el devengado en la ejecución del gasto.

5. De considerar necesario incluir otras políticas aplicadas a la elaboración y presentación de los Estados Presupuestarios.

NOTA 03: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS: FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CONCEPTO	2015		2016		VARIACIÓN	
	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN
1.3 VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y DERECHOS	3,000	0.00	0	0.00	-3,000	0.00
1.5 OTROS INGRESOS	188,901	275,027.92	175,495	69,486.48	-13,406	-205,541.44
1.9 SALDOS DE BALANCE	40,595	10,594.19	111,000	187,093.51	70,405	176,499.32
TOTAL	232,496	285,622.11	286,495	256,579.99	53,999	-29,042.12

COMENTARIO:

Se ha obtenido una variación positiva de S/ 53,999.00 en el Presupuesto Institucional de Ingresos y una variación negativa de S/ 29,042.12 de la ejecución de ingresos en relación al año 2016, siendo la más resaltante la genérica 1.5 Otros Ingresos.

NOTA 04: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS: FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO

CONCEPTO	2015		2016		VARIACIÓN	
	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN
1.8 ENDEUDAMIENTO	0	1,508,673.25	57,639,104	24,861,691.00	57,639,104	23,353,017.75
1.9 SALDOS DE BALANCE	5,000,000	0.00	0	0.00	-5,000,000	0.00
TOTAL	5,000,000	1,508,673.25	57,639,104	24,861,691.00	52,639,104	23,353,017.75

COMENTARIO:

Se observa que para el año fiscal 2016 la ejecución de ingresos es la casi la mitad en comparación del PIM.

NOTA 05: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS: FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CONCEPTO	2015		2016		VARIACIÓN	
	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN
1.9 SALDOS DE BALANCE	185,495	395,450.96	185,495	395,450.96	0	0
TOTAL	185,495	395,450.96	185,495	395,450.96	0	0

COMENTARIO:

Se observa que no hay variación entre el PIM y la ejecución entre ambos años.

NOTA 06: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE INGRESOS: FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DETERMINADOS

CONCEPTO	2015		2016		VARIACIÓN	
	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP1 PIM	EP1 EJECUCIÓN
1.4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	59,867,000	92,074,122.00	30,160,740	44,843,913.95	-29,706,260	-47,230,208.05
1.5 OTROS INGRESOS	0	63,118.05	0	3,010,190.49	0	2,947,072.44
1.9 SALDOS DE BALANCE	13,517,902	24,940,671.33	42,283,650	111,715,665.18	28,765,748	86,774,993.85
TOTAL	73,384,902	117,077,911.38	72,444,390	159,569,769.62	-940,512	42,491,858.24



COMENTARIO:

Se ha obtenido una variación negativa de S/ 940,512.00 del Presupuesto Institucional de Ingresos y una variación positiva de S/ 42,491,858.24 de la ejecución de ingresos en relación al año 2015, siendo la más resaltante la genérica.

NOTA 07: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS: FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS

CONCEPTO	2015		2016		VARIACIÓN	
	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN
2.3 BIENES Y SERVICIOS	49,496	30,284.00	151,495	135,707.59	101,999	105,423.59
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	105,000	69,244.60	70,000	17,500.00	-35,000	-51,744.60
TOTAL	154,496	99,528.60	221,495	153,207.59	66,999	53,678.99

COMENTARIO:

Se ha obtenido una variación positiva de S/ 66,999.00 del Presupuesto Institucional de Gastos y una variación positiva de S/ 53,678.99 de la ejecución de gastos en relación al año 2015.

NOTA 08: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS: FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS POR OPERACIONES OFICIALES DE CRÉDITO

CONCEPTO	2015		2016		VARIACIÓN	
	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	5,000,000	1,508,673.25	57,639,104	3,206,429.27	52,639,104	1,697,756.02
TOTAL	5,000,000	1,508,673.25	57,639,104	3,206,429.27	52,639,104	1,697,756.02

COMENTARIO:

Se ha obtenido una variación positiva de S/ 52,639,104.00 del Presupuesto Institucional de Gastos y S/ 1,697,756.02 de la ejecución de gastos en relación al año 2015.

NOTA 09: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS: FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

CONCEPTO	2015		2016		VARIACIÓN	
	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	185,495	0.00	185,495	126,358.33	0	126,358.33
TOTAL	185,495	0.00	185,495	126,358.33	0	126,358.33

COMENTARIO:

Se ha obtenido una variación positiva de S/ 126,358.33 de la ejecución de gastos en relación al año 2015.

NOTA 10: PRESUPUESTO INSTITUCIONAL MODIFICADO Y EJECUCIÓN DE GASTOS: FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS DETERMINADOS

CONCEPTO	2015		2016		VARIACIÓN	
	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN	PP2 PIM	EP1 EJECUCIÓN
2.6 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	47,417,153	35,366,171.32	47,576,102	30,317,091.50	158,949	-5,049,079.82
2.8 SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	27,667,000	24,517,944.73	27,582,000	27,365,766.15	-85,000	2,847,821.42
TOTAL	75,084,153	59,884,116.05	75,158,102	57,682,857.65	73,949	-2,201,258.40

COMENTARIO:

Se ha obtenido una variación positiva de S/ 73,949.00 del Presupuesto Institucional de Gastos y se obtuvo una variación negativa de S/ 2,201,258.40 de la ejecución de gastos en relación al año 2015.

