



CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR
GENERAL BERNARDO O'HIGGINS
CONTROL EXTERNO

INFORME FINAL

Gobierno Regional del Libertador General Bernardo O'Higgins

Número de Informe: 2/2012
5 de septiembre del 2012





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GENERAL BERNARDO O'HIGGINS
CONTROL EXTERNO

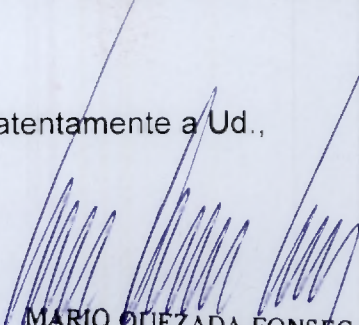
C.E. N° 548/12

REMITE INFORME N° 2, DE 2012, SOBRE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS AL PROGRAMA DE APOYO A LA GESTIÓN SUBNACIONAL DE CHILE, PRÉSTAMO BID N° 1828/OC CH EN LA REGIÓN DEL LIBERTADOR GENERAL BERNARDO O'HIGGINS.

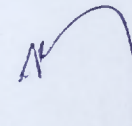
RANCAGUA, 12 SET 12*002795

El Contralor Regional que suscribe, cumple con remitir a Ud. copia del Informe Final señalado en el rubro, para su conocimiento y demás fines.

Saluda atentamente a Ud.,


MARIO QUEZADA FONSECA
CONTRALOR REGIONAL
del Libertador General Bernardo O'Higgins
Contraloría General de la República

NOMBRE: WISC ZOLA W REG


FIRMA: 

FECHA: 13/09/12.



AL SEÑOR
INTENDENTE Y PRESIDENTE DEL GOBIERNO REGIONAL
REGIÓN DEL LIBERTADOR BERNARDO O'HIGGINS

PRESENTE

 PBR/med



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GENERAL BERNARDO O'HIGGINS
CONTROL EXTERNO

PNAC: 13.003/12

INFORME N° 2, DE 2012, SOBRE
AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS
AL PROGRAMA DE APOYO A LA
GESTIÓN SUBNACIONAL DE CHILE,
PRÉSTAMO BID N° 1828/OC CH EN LA
REGIÓN DEL LIBERTADOR GENERAL
BERNARDO O'HIGGINS.

RANCAGUA, 5 de septiembre de 2012

En cumplimiento del plan anual de fiscalización de esta Contraloría General, se efectuó una auditoría a los estados financieros del Programa de Apoyo a la Gestión Subnacional en Chile en el Gobierno Regional del Libertador General Bernardo O'Higgins, en adelante GORE, por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2011.

Objetivo

La auditoría tuvo por finalidad examinar la ejecución del Programa de Apoyo a la Gestión Subnacional en Chile con recursos del contrato de préstamo N° 1828/OC-CH del Banco Interamericano de Desarrollo, verificando el cumplimiento de los objetivos establecidos en el contrato de préstamo.

Metodología

El examen se efectuó de acuerdo con las normas de auditoría aceptadas por este Organismo de Control, e incluyó comprobaciones de los registros contables y la aplicación de otros procedimientos de auditoría en la medida que se consideraron necesarios en las circunstancias.

Universo y muestra

De acuerdo con los antecedentes recopilados el monto total de pagos efectuados en el período sujeto a revisión ascendió a \$ 40.026.888, los que se examinaron en su totalidad y que corresponden mayoritariamente a difusión del "Estudio Base para la elaboración de la Estrategia Regional de Desarrollo". En Anexo N° 1 se incluye un resumen de ejecución financiera del año 2011, acreditado por la División de Administración y Finanzas del Gobierno Regional.

AL SEÑOR
MARIO QUEZADA FONSECA
CONTRALOR REGIONAL DEL
LIBERTADOR GENERAL BERNARDO O'HIGGINS
PRESENTE

CFR
AT 2/12



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GENERAL BERNARDO O'HIGGINS
CONTROL EXTERNO

Antecedentes generales

El crédito BID N° 1828/OC-CH destinado al Programa de Apoyo a la Gestión Subnacional en Chile, considera como objetivo del programa, fortalecer las capacidades de las instituciones regionales y municipales para que los gobiernos regionales puedan ejercer efectivamente sus competencias y liderar y articular el desarrollo de sus territorios. Este objetivo se cumple mediante cuatro líneas de acción:

- Fortalecimiento de la gestión de las entidades subnacionales mediante sistemas de acreditación e incentivos.

- Financiamiento del diseño de modelos de gestión territorial y apoyo a proyectos de inversión surgidos a partir de la implementación de estos modelos.

- Apoyo a la transferencia de competencias.

- Sistema de evaluación continua y gestión de conocimiento y fortalecimiento de la institucionalidad SUBDERE.

En el cuerpo principal del contrato de préstamo se precisa que su objetivo es fortalecer las capacidades de las instituciones regionales y municipales para que los gobiernos regionales puedan ejercer sus competencias y liderar y articular el desarrollo en sus territorios.

El resultado de la auditoría practicada se expone a continuación:

I. EXAMEN DE CUENTAS

a. No se formulan observaciones respecto de los pagos efectuados en el año 2011, los que se refieren en un 95,59% a la difusión de la Estrategia de Desarrollo Regional.

Esta estrategia se generó a partir del Estudio Base para la Elaboración de la Estrategia Regional de Desarrollo, financiada con cargo a los recursos de este crédito y que corresponde a la licitación pública 4374-22-LP09.

La licitación fue revisada en auditoría de este crédito para el primer semestre del año 2011 y sus resultados fueron informados a la División de Auditoría Administrativa de este Organismo Contralor, por oficio N° 3.199, de 15 de septiembre de 2011.

b. No fue posible la verificación contable del saldo de \$38.899.112 con el que se inicia la ejecución presupuestaria del año 2012, documentado por el Jefe de Administración y Finanzas en Anexo N° 1, ya que el Gobierno Regional no aportó antecedentes suficientes para la documentación contable de remesas por \$43.352.000 y \$4.000.000.-, que corresponderían a febrero de 2011 y enero de 2012, respectivamente.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GENERAL BERNARDO O'HIGGINS
CONTROL EXTERNO

II. OTRAS MATERIAS

En relación con el sumario administrativo relacionado con el hallazgo del informe N° 16 de 2011, sobre inobservancia de los principios rectores de toda licitación pública en lo referido a la igualdad de oferentes y estricta sujeción a las bases, conforme al artículo 9° de la ley N° 18.575 y 10° de la ley N° 19.886, en Anexo N° 2 se incluye una copia de la certificación realizada por el fiscal a cargo de la investigación, en que se señala el avance del proceso a la fecha de la presente revisión, indicando que ésta se encontraba en su etapa indagatoria.

III. CONCLUSIONES

Atendidas las consideraciones expuestas, corresponde concluir que el Gobierno Regional del Libertador General Bernardo O'Higgins ha dado cumplimiento a la ejecución del Programa de Apoyo a la Gestión Subnacional en Chile y a los objetivos establecidos en el contrato de préstamo.

Saluda atentamente a Ud.

PIETRO BERNASCONI ROMERO
Jefe de Control Externo
Contraloría Regional
del Libertador Gral. Bernardo O'Higgins



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GENERAL BERNARDO O'HIGGINS
CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 1



Control de Ejecución Financiera Crédito BID 1828/OC-CH

Datos de rendición de cuentas	dic-10	ene-11	feb-11	may-11	nov-11	dic-11	ene-12
Remesas		43.352.000 ³			35.574.000		4.000.000 ⁴
Pagos			15.846.200	7.923.100	113.733	70.143.855	
Saldo a fin de mes	43.451.310	43.352.000	27.505.800	19.582.700	55.042.967	34.899.112	38.899.112

- Nota 1 Correo del 05/07/2011 de Encargada de Control Financiero y de Rendiciones, SUBDERE:
Avisa aprobación de ejecución de pagos de Enero a Mayo 2011, solicita formalizar la rendición
- Nota 2 Con fecha 12/01/2011 fueron aprobadas por SUBDERE, las rendiciones de agosto a diciembre de 2011
El Gobierno Regional remitió la rendición del segundo semestre el 05/01/2012
- Nota 3 En enero de 2011 se decretó saldo de año anterior, por un monto de \$43.352.000
- Nota 4 En enero de 2012 se recibió remesa de 4.000.000, correspondiente a presupuesto 2011, pero que no cuenta con respaldo presupuestario 2012


MARCELO GARTE CRICHTON
Jefe de División de Administración y Finanzas
Gobierno Regional del Libertador General Bernardo O'Higgins



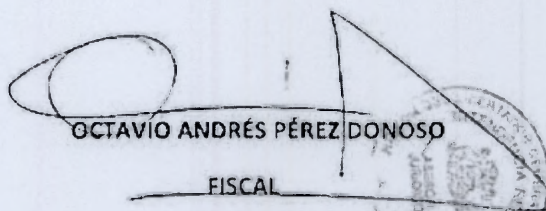
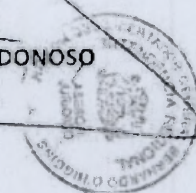
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GENERAL BERNARDO O'HIGGINS
CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2



CERTIFICACIÓN:

Con fecha 11 de enero de 2012, declaro que el sumario administrativo que se ha instruido a través de resolución exenta N°1671 de 05 de septiembre de 2011, en el Gobierno Regional de la región del Libertador General Bernardo O'Higgins, se encuentra en etapa de investigación.


OCTAVIO ANDRÉS PÉREZ DONOSO
FISCAL






www.contraloria.cl