



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE COQUIMBO
CONTROL EXTERNO

SED
CE 279

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

OFICIO N° 2516 /

LA SERENA, 30 JUN. 2010

Adjunto, para su conocimiento y fines pertinentes, un ejemplar del Informe Final N° 31, de 2010, elaborado por personal de esta Contraloría Regional, relacionado con una auditoría a las transacciones correspondientes al Programa de Infraestructura para el Desarrollo Territorial (PIRDT) de responsabilidad del Gobierno Regional de Coquimbo, financiado parcialmente con recursos del Contrato de Préstamo N° 7269/CH del BIRF.

Sobre el particular, conforme con las conclusiones del citado informe, corresponde que ese servicio adopte las medidas tendientes a subsanar situaciones observadas, conforme se establecen en las conclusiones del mencionado informe, cuya efectividad se constatará en una próxima visita a esa entidad.

Saluda atentamente a Ud.,


GUSTAVO JORDAN ASTABURUAGA
Contralor Regional de Coquimbo
Contraloría General de la República

AL SEÑOR
SERGIO GAHONA SALAZAR
INTENDENTE REGIONAL
GOBIERNO REGIONAL DE COQUIMBO
PRESENTE

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE COQUIMBO
CONTROL EXTERNO

Informe Final
Gobierno Regional de Coquimbo
Región Coquimbo

Fecha : Abril de 2010
Nº Informe : 31/2010



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE COQUIMBO
CONTROL EXTERNO

PTMO 13050

**INFORME FINAL N° 31, DE 2010, SOBRE
AUDITORÍA EFECTUADA EN EL
GOBIERNO REGIONAL DE COQUIMBO,
PRESTAMO BIRF 7269/CH PIRDT.**

LA SERENA, 28 ABR. 2010

De conformidad con el Plan Anual de Fiscalización para el año 2010, se efectuó una auditoría a las transacciones correspondientes al Programa de Infraestructura para el Desarrollo Territorial (PIRDT) de responsabilidad del Gobierno Regional de Coquimbo, financiado parcialmente con recursos del Contrato de Préstamo N° 7269/CH del BIRF, por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2009.

Objetivo

La auditoría tuvo por objeto verificar que se materialicen los objetivos del Programa en la Región de Coquimbo, efectuando un examen de los proyectos desarrollados y una evaluación de los controles internos que ejecuta la Unidad Regional de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, URS, y constatar la correcta utilización, registro y rendición de los fondos del Programa.

Asimismo, constatar que los recursos invertidos en las obras, se ajustan a las disposiciones reglamentarias que regulan los respectivos contratos, comprobando que éstas efectivamente se ejecutan de acuerdo a lo requerido; a la calidad especificada; a los plazos otorgados y que los pagos cursados efectivamente representen el avance físico real de las faenas.

Metodología

La auditoría se realizó de conformidad con los principios, normas y procedimientos de control aceptados por esta Contraloría General e incluyó comprobaciones selectivas de los registros y documentos, entrevistas, indagaciones y la aplicación de otros procedimientos de auditoría que se estimaron necesarios en las circunstancias.

**AL SEÑOR
GUSTAVO JORDÁN ASTABURUAGA
CONTRALOR REGIONAL DE COQUIMBO
PRESENTE**



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE COQUIMBO
CONTROL EXTERNO

Universo

El universo determinado para el examen de cuentas correspondió al total de gastos informados por la URS en el año 2009 y ascendió a \$ 598.506.272.-

Muestra

Del universo de contratos en ejecución, considerando gastos por diagnósticos, diseño y ejecución de obras, se determinó una muestra para examen de \$ 456.989.266, equivalente a un 76,4%, según el siguiente detalle:

PROYECTO	MONTO
Sistema de Tratamiento de Aguas Servidas Río Hurtado	187.999.670
Ampliación Sistema agua potable rural Los Choros	268.990.266
Totales	456.989.936

Antecedentes Generales

El Programa de infraestructura para el desarrollo territorial (PIRDT), proporciona un enfoque para mejorar el acceso, la calidad y el uso de servicios de infraestructura en comunidades rurales pobres y ejecutándose en cinco regiones participantes (Coquimbo, Maule, Bío-Bío, Araucanía y Los Lagos), seleccionadas de acuerdo con los requerimientos relativamente altos de inversión en el área de infraestructura rural, altos niveles de incidencia de pobreza rural, bajos niveles relativos en la cobertura de servicios de infraestructura, nivel de desarrollo de esquemas de planificación y gestión territorial, y capacidad para coordinar inversiones públicas de las áreas de infraestructura rural y fomento productivo.

El programa tiene por alcance la aplicación de nuevas modalidades y alternativas técnicas que permitan acceder a infraestructura a comunidades rurales con diversos grados de concentración poblacional a través de la utilización de enfoques participativos. La finalidad es contribuir al uso efectivo y productivo de servicios de infraestructura por comunidades rurales pobres en territorios seleccionados de la Región de Coquimbo, actuando como organismo ejecutor la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, SUBDERE, y en la región la Unidad Regional Subdere, URS, y el Gobierno Regional de Coquimbo, este último servicio encargado de la gestión del programa.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE COQUIMBO
CONTROL EXTERNO

La presente auditoría se enmarca dentro de las obligaciones contractuales contraídas por el Gobierno de Chile en el contrato del crédito otorgado, de conformidad con las facultades legales de este Organismo de control, además de las normas del Banco Mundial.

Del examen practicado se determinaron las siguientes situaciones de importancia:

1.- Registros del programa en la URS

Verificado los antecedentes obtenidos de la Unidad Regional Subdere correspondientes al movimiento del año 2009, se estableció que no era coincidente con los registros del Gobierno Regional, cuya base de información se consideró adecuada y pertinente a los objetivos del programa, dado los respaldos examinados, determinándose una diferencia en defecto de \$ 1.948.075.628.-, de acuerdo al siguiente detalle:

Cód. BIP	Proyecto	SUBDERE	GORE	Diferencia
20002009	Gastos honorarios y viáticos	31.427.868	0	31.427.868
30069721	Const. Embalse el Canelillo, Illapel	0	153.508.846	(153.508.846)
30081567	Mejoramiento embarque y desembarque pasajeros sector Punta, Elqui	0	2.884.000	(2.884.000)
20188777	Const. Embalse la Tranca, Río Cogotí	0	175.692.484	(175.692.484)
30065689	Const. Embalse Murallas Viejas, Río Combarbalá	0	173.571.699	(173.571.699)
20185034	Const. Embalse Valle Hermoso	0	259.339.000	(259.339.000)
30068643	Mejoram. Camino 64d85 sector Salamanca-Quelén bajo	0	4.720.674	(4.720.674)
30071886	Reposic. Puentes de Río Hurtado	0	6.066.760	(6.066.760)
20138038	Mejoram. Ruta D-805 Illapel - Caren	0	820.758.373	(820.758.373)
20188449	Instalación Servicio APR, La Granjita, Punitaqui	9.485.639	2.898.722	6.586.917
20191348	Instalac. Servicio APR Oruro Alto, Ovalle	11.376.949	11.861.217	(484.268)
30037443	Diagnóstico Calidad de aguas superficiales, Limarí	0	83.172.000	(83.172.000)
30043481	Ampliac. sistema APR Horcón, Paihuano	61.228.001	79.570.121	(18.342.120)
30044192	Const. sistema de tratamiento de aguas servidas, Hurtado	206.821.181	204.929.440	1.891.741
30045688	Ampliación Sistema APR Los Choros	177.995.385	196.817.946	(18.822.561)
30060414	Const. Red Trifásica Chillepin-Coirón, Salamanca	0	130.804.295	(130.804.295)
30060781	Const. Sistema alcantarillado sector las cañas uno, Illapel	98.787.933	103.751.931	(4.963.998)
30066278	Conservación Camino 64e359 Calingasta-Oservatorio	1.383.316	1.383.316	0
30066313	Conservación Camino 64e763 San Pedro-Bosque petrificado	0	1.058.576	(1.058.576)
30073529	Diagnóstico y diseño plan desarrollo comunidades agrícolas Reg.	0	47.792.500	(47.792.500)
30078996	Transferencias capacidades para Org. de regantes subcuentas	0	86.000.000	(86.000.000)
TOTALES		598.506.272	2.546.581.900	(1.948.075.628)



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE COQUIMBO
CONTROL EXTERNO

La situación indicada precedentemente evidencia que la Unidad Regional Subdere, no está efectuando controles sobre todos los proyectos elegibles del préstamo, dejando fuera de su cobertura de análisis \$ 1.948.075.628 invertidos, consecuentemente no informa el total de los gastos asociados a cada uno de los proyectos.

2.- Revisión de las principales obras del programa

2.1.- CONSTRUCCION SISTEMA TRATAMIENTO DE AGUAS SERVIDAS HURTADO

Aspecto administrativo y financiero.-

La fecha de vencimiento de la boleta de garantía por el fiel cumplimiento del contrato de las obras ascendente a un 5% del precio de contrato, no se condice con lo preceptuado en el punto 6 de las bases administrativas especiales, ya que su plazo de vigencia debería exceder en 90 días la fecha de recepción definitiva de la obra, sin embargo, dadas las sucesivas prorrogas de plazo del término de la misma, la boleta N° 19042, del banco Corpbanca señala como fecha de vencimiento el 30 de agosto de 2010 en circunstancia que debiera corresponder al 27 de octubre de 2011.

Respecto del examen de cuentas efectuados a los egresos emitidos por los 6 estados de pagos en el desarrollo del contrato, no se establecieron observaciones de importancia, el monto verificado de la referida obra alcanzó a la suma de \$ 268.990.266.

2.2.- AMPLIACION SISTEMA APR LOS CHOROS, LA HIGUERA.

Aspecto Administrativo y Financiero

Al igual que la obra anterior, la fecha de vencimiento de la boleta de garantía por el fiel cumplimiento del contrato, ascendente a un 5% del precio de contrato, no se encuentra acorde con lo señalado en el punto 6 de las bases administrativas especiales en el sentido que su plazo de vigencia debería exceder en 90 días la fecha de recepción definitiva de la obra, la cual, habida consideración las sucesivas prorrogas de plazo del término de la misma, debía corresponder a 19 de agosto de 2011, sin embargo, la boleta N° 61829, del banco Itau señala como fecha de vencimiento el 07 de enero de 2011.

El examen de cuentas se efectuó a los todos los egresos generados por los 7 estados de pagos de la obra, cuyo último egreso correspondió al 13 de noviembre de 2009, el total verificado alcanzó a la suma de \$ 187.999.670, sobre la materia no se determinaron observaciones de importancia.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE COQUIMBO
CONTROL EXTERNO

Aspecto Técnico

De la revisión efectuada al desarrollo de la obra no se establecieron observaciones de importancia. Se adjunta anexo 1 con el total de las obras informadas por la URS, además de la ficha técnica de la obra examinada.

CONCLUSIONES

En atención a las observaciones expuestas en el cuerpo del informe, se concluye que:

1.- La Unidad Regional Subdere, Región de Coquimbo, deberá incorporar en sus registros aquellos gastos cuya pertinencia corresponde solventar con el préstamo BIRF N° 7269/CH, que no han sido informados, corrección que será verificada por esta Contraloría Regional en próximas auditorías.

2.- El Gobierno Regional de Coquimbo, deberá instruir a las unidades técnicas responsables de las obras referidas en el presente examen, a fin de regularizar por parte de los contratistas las fechas de vencimiento de las boletas de garantías por el fiel cumplimiento del contrato de obras.

Saluda atentamente a Ud.,


Geanina Pérez Valencia
Jefe de Control Externo



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE COQUIMBO
CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 1

UNIVERSO REGION DE COQUIMBO

Código Proyecto	Nombre Proyecto	Provincia	Comuna	Valor Contrato \$
201884490	Instalación Servicio APR, La Granjita , Punitaqui	Limarí	Punitaqui	189.712.776
201913480	Instalación Servicio APR, Oruro Alto , Ovalle	Limarí	Ovalle	153.624.331
300434810	Ampliación Sistema APR, Horcón Paihuano	Elqui	Paihuano	276.835.030
300441920	Construcción Sistema De Tratamiento de Aguas Servidas Hurtado	Limari	Río Hurtado	657.993.702
300456880	Ampliación Sistema APR, Los Choros La Higuera	Elqui	La Higuera	200.085.709
300607810	Construcción Sistema Alcantarillado Sector Las Cañas Uno, Illapel	Choapa	Illapel	460.353.989
300662780	Conservación Camino 64e359 Calingasta - Observatorio, Mamalluca, Vicuña	Elqui	Vicuña	201.947.101
300663130	Conservación Camino 64e763 San Pedro - Bosque Petrificado de Pichasca, Río Hurtado	Limarí	Río Hurtado	176.460.928



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE COQUIMBO
CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 1 (continuación)
MUESTRA REGIÓN DE COQUIMBO

UNIDAD TECNICA	CÓDIGO PROYECTO	NOMBRE DE LA OBRA	DOCUMENTO ADJUDICATORIO		MONTO FINAL		AVANCE		FECHA TERMINO PLAZO		TOTAL DE MULTAS (M\$)
			N°	FECHA	CONTRATADO (\$)	PAGADO (\$)	FIN. (%)	FIS. (%)	CONTRACTUAL	REAL	
Dirección de Obras Hidráulicas	300456880	Ampliación Sistema APR, Los Choros, La Higuera	63	11.11.2008	200.085.709	200.085.709	100	100	12.01.2010	12.01.2010	