



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
DIVISION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA
AREA ADMINISTRACION GENERAL Y DEFENSA NACIONAL
SECTOR I

D.A.A. N° 300 /2008
REF.: 21.627/2008

REMITE INFORME FINAL N° 204, DE
2007, SOBRE AUDITORIA EFECTUADA
AL PROGRAMA 01 DEL GOBIERNO
REGIONAL METROPOLITANO.

SANTIAGO, 24 JUN 2008 *29010

Cumplo con enviar a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, copia del Informe Final N° 204 de 2007, con el resultado de la auditoría practicada por funcionarios de esta División, en el Gobierno Regional Metropolitano.

Sobre el particular, corresponde que esa autoridad resuelva, a la brevedad, las medidas respectivas para salvar las observaciones formuladas, cuya efectividad esta Contraloría General comprobará en futuras fiscalizaciones.

Saluda atentamente a Ud.,



AL SEÑOR
INTENDENTE
ORGANO EJECUTIVO DEL GOBIERNO REGIONAL
PRESENTE

/geg

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL
Patricia Arriagada Villouta
ABOGADO JEFE
DIVISION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
AREA ADMINISTRACION GENERAL Y DEFENSA NACIONAL
SECTOR I

**INFORME FINAL N° 204 DE 2007 SOBRE
AUDITORIA EFECTUADA AL PROGRAMA 01
DEL GOBIERNO REGIONAL
METROPOLITANO.**

SANTIAGO,

24 JUN. 2008

En cumplimiento del plan anual de fiscalización, esta Contraloría General efectuó una auditoria al Programa 01 Gastos de Representación del Gobierno Regional Metropolitano (GORE RM).

OBJETIVOS

La auditoria tuvo por finalidad verificar que los gastos materia del presente examen se ajustan al concepto de gastos de representación establecido en el Decreto de Hacienda N° 854 de 2004, que fija el clasificador presupuestario y la jurisprudencia emitida sobre la materia. Además, comprobar la veracidad y fidelidad de las cuentas de acuerdo con la normativa contable y la autenticidad de la documentación de respaldo acorde con lo establecido en el artículo 55 del DL 1.263 de 1975, el artículo 95 de la ley 10.336 y la resolución N° 759 de 2003, de la Contraloría General, que fija normas de procedimiento sobre rendición de cuentas.

COBERTURA

El período examinado comprendió los años 2004, 2005 y 2006.

METODOLOGIA.

El examen se realizó de conformidad con los principios, normas y procedimientos de control aprobados por este Organismo e incluyó pruebas selectivas de los registros y documentos, como asimismo, la aplicación de otros medios técnicos en la medida que se estimaron necesarios de acuerdo con las circunstancias.

A LA SEÑORITA
JEFA DE LA DIVISION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA
P R E S E N T E

Contraloría General
de la República
ca





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
AREA ADMINISTRACION GENERAL Y DEFENSA NACIONAL
SECTOR I

SELECCIÓN DE LA MUESTRA

Para el desarrollo de este cometido se efectuó una selección aleatoria correspondiente al 90% de los egresos referidos a Gastos de Representación.

El resultado del examen fue puesto en conocimiento del Servicio mediante el Preinforme de Observaciones N° 204 de 2007, dándose respuesta por oficios N°s 4.093 de 2007 y 1.086 de 2008, de cuyo análisis se da cuenta en el presente Informe Final.

OBSERVACIONES

Las principales observaciones derivadas del examen decían relación con gastos sin documentos de respaldo, sin la debida especificación o que no correspondían a los conceptos de gastos de representación establecidos en el Decreto de Hacienda N°854 de 2004, que fija el clasificador presupuestario.

Los montos observados al respecto ascendían a \$63.615.338 los que se desglosan en \$3.932.300 correspondientes a 8 egresos del año 2004, \$17.618.420 a 23 egresos del año 2005 y \$42.064.618 a 26 egresos del año 2006.

En las respuestas efectuadas por el GORE Metropolitano se acompañó gran parte de la documentación e información solicitada, comprobándose que gastos por \$2.425.879 fueron mal imputados en su oportunidad, situación que a la fecha se encuentra regularizada (Anexo N° 1).

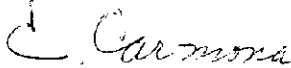
Además, se informó del reintegro de \$550.000, para cuyos efectos se adjuntó la documentación de respaldo pertinente.

De esta forma, de los gastos observados originalmente, se mantiene la suma de \$5.620.522, por no corresponder al concepto de gastos de representación al cual fueron imputados, respecto de los cuales se procederá a la formulación del reparo correspondiente, Anexo N° 2.

CONCLUSION

En mérito de lo expuesto, corresponde que el Gobierno Regional Metropolitano adopte las medidas tendientes a reforzar los procedimientos de control, con el objeto de evitar a futuro la ocurrencia de las situaciones que fueron observadas en el examen e impedir que se efectúen gastos que no correspondan a los objetivos señalados en la normativa que los rige.

Saluda atentamente a Ud.,



Por Orden del Contralor General
Subjefe Subrogante
División de Auditoría Administrativa





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
AREA ADMINISTRACION GENERAL Y DEFENSA NACIONAL
SECTOR I

ANEXO 1

GASTOS MAL IMPUTADOS.

Egreso N°	Fecha	Monto \$	Materia
282	15/05/05	173.632	Gastos período 04.01.05 al 27.04.05 del Secretario Ejecutivo del CORE
421	08/07/05	34.748	300 Facturas impresas para la Unidad de Tesorería.
661	20/09/05	32.000	Servicio de enmarcaciones cuadros de la oficina de la Intendente
877	07/12/05	450.000	Adquisición de cuadros para la oficina de la Intendente
899	13/12/05	140.000	Enmarcación de cuadros para la oficina de la Intendente
1029	06/02/05	1.467.299	Corresponde a Publicidad y Difusión.
1356	16/05/06	33.000	1 Pasaje vía aérea Temuco-Santiago - Temuco, incluido impuestos emisión de boleto electrónico pasajera Ximena Rincón G.OBS. La Res. Es por \$185,610.- se pagaron solo \$33.000.-
3995	21/11/06	95.200	Compra de dos Guías Silver.
TOTAL		2.425.879	

Cal





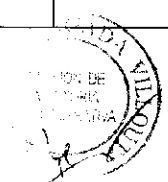
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
AREA ADMINISTRACION GENERAL Y DEFENSA NACIONAL
SECTOR I

ANEXO 2

GASTOS QUE NO CORRESPONDEN AL OBJETIVO DE LOS GASTOS DE PRESENTACIÓN.

N° Egreso	Fecha	Monto \$	Motivo	Responsable
567	08/10/04	169.400	Cóctel celebración fiestas patrias con la presencia del Subsecretario del Interior. Gasto excluido de ser informado en sitio www.chilecompra.cl según política de uso del sitio.	Resolución N°813, 15/09/04, Exenta Intendente Región Metropolitana (S) Sr. Danilo Nuñez Izquierdo.
756	21/12/04	159.000	27 Almuerzos en Homosapiens Restaurant el día viernes 03/12/04 a las 13.30 horas celebración día de la secretaria. Actividad con la presencia de la Sra. Subsecretaria de Desarrollo Regional y Administrativo como invitada de honor. Gasto excluido de ser informado en el sitio www.chilecompra.cl . Según políticas y condiciones de uso.	Resolución Exenta N° 1072, 03/12/04, Sr. Triveli Intendente Región Metropolitana Sr. Marcelo Oyarzún.
778	08/12/04	74.360	22 cajas de maderas lápiz reloj, para atención de presente celebración día de la secretaria.	Resolución Exenta N°1073, Intendente Región Metropolitana Sr. Marcelo Triveli Oyarzún.
781	28/12/04	120.000	Arriendo 2 buses para traslado funcionarios hasta piscina Tupahue para participar en actividades fiesta de navidad. Actividad con la presencia de la Sra. Subsecretaria de Desarrollo Regional y	Resolución Exenta N°1132, 15/12/04, Sr. Triveli Intendente Región Metropolitana Sr. Marcelo Oyarzún.

ca





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
AREA ADMINISTRACION GENERAL Y DEFENSA NACIONAL
SECTOR I

			Administrativo como invitada de Honor. Gasto definido por la autoridad superior excluido de ser informado en el sitio www.chilecompra.cl según políticas y condiciones de uso del sitio.	
38	18/01/2005	666.462	Adquisición de canastas para obsequio navideño	Resolución Exenta N°1130, 15/12/04, Intendente Región Metropolitana Sr. Marcelo Triveli Oyarzún.
621	12.09.05	1.710.000	114 Tarjetas Líder de regalo	Resolución Exenta N°811, 05/09/05, Jefe División Administración y Finanzas, Gobierno Regional Metropolitano Sr. Héctor A. Alegría Cáceres.
3388	11/10/06	321.300	Servicio de banquetearía con motivo del 18 de septiembre.	Resolución Exenta N°1113, 10/10/06, jefe División Administración y Finanzas Gobierno Regional Metropolitano Sr. Patricio Osorio.
950	11/10/06	2.400.000	Tarjeta de regalo Líder como atención de presente del Intendente a funcionarios destacados en actividad de celebración de aniversario Institucional	Resolución Exenta N°1100, 06/10/06, jefe División Administración y Finanzas (s) Gobierno Regional Metropolitano Sr. Patricio Osorio.
TOTAL		5.620.522		

ceh

