

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Informe Final

Gobierno Regional del Maule,

Región del Maule



Fecha : 10 de mayo de 2011
Nº Informe : 02/11



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

A.I. N° 362/11

REMITE INFORME QUE INDICA.

TALCA, 11.MAY 11*004576

Adjunta, para su conocimiento y fines pertinentes, copia del Informe Final N° 02, de 2011, que contiene el resultado de la fiscalización practicada a los Fondos del Préstamo BID N° 1958/OC-CH, Programa Manejo Integral de Residuos Sólidos del Gobierno Regional del Maule, para el periodo comprendido entre el 1° de julio al 31 de diciembre de 2010, aprobado por el infrascrito.

Saluda atentamente a Ud.,

JOAQUIN CORDOVA MALDONADO
ABOGADO
Contralor Regional
Contraloría General de la República
REGION DEL MAULE

AL SEÑOR
AUDITOR INTERNO
GOBIERNO REGIONAL DEL MAULE
TALCA.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

A.I. N° 361/11

REMITE INFORME QUE INDICA.

TALCA, 11. MAY 11 *004575

Adjunta, para su conocimiento y fines pertinentes, copia del Informe Final N° 02, de 2011, que contiene el resultado de la fiscalización practicada a los Fondos del Préstamo BID N° 1958/OC-CH, Programa Manejo Integral de Residuos Sólidos del Gobierno Regional del Maule, para el periodo comprendido entre el 1° de julio al 31 de diciembre de 2010, aprobado por el infrascrito.

Al respecto, es necesario señalar que por tratarse de un Informe Final corresponde que se adopten las medidas necesarias para subsanar las observaciones pendientes de ese servicio, cuya efectividad será verificada por esta Contraloría en futuras fiscalizaciones.

Saluda atentamente a Ud.,

JOAQUIN CORDOVA MALDONADO
ABOGADO
Contralor Regional
Contraloría General de la República
REGION DEL MAULE

AL SEÑOR
INTENDENTE
GOBIERNO REGIONAL DEL MAULE
TALCA.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

INFORME DE OBSERVACIONES N° 02 DE
2011, SOBRE AUDITORÍA EFECTUADA A
LOS FONDOS DEL PRÉSTAMO BID
N° 1958/OC-CH PROGRAMA MANEJO
INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS.

TALCA, 10 MAY 2011

En cumplimiento del Plan Anual de Fiscalización correspondiente al año 2011, esta Contraloría Regional procedió a efectuar una auditoría a los ingresos y gastos efectuados por el Gobierno Regional del Maule durante el periodo 1° de julio al 31 de diciembre de 2010 relacionados con al Programa Manejo Integral de Residuos Sólidos, financiado con el crédito N° 1958/OC-CH, del Banco Interamericano de Desarrollo, BID.

Objetivo

La auditoría tuvo por finalidad verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias relativas a los ingresos y egresos de los recursos financieros del Programa Manejo Integral de Residuos Sólidos, y evaluar las actividades de control efectuadas por la Unidad Regional de la Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo, SUBDERE.

Metodología

El examen se efectuó de acuerdo con las normas de auditoría y control aprobadas por este Organismo de Control, por lo tanto, incluyó comprobaciones parciales de registros y documentos que respaldan las operaciones, como asimismo, la aplicación de otros medios técnicos, en la medida que se estimaron necesarios de acuerdo con las circunstancias.

AL SEÑOR
JOAQUÍN CÓRDOVA MALDONADO
CONTRALOR REGIONAL DEL MAULE
P R E S E N T E.
PST





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

- 2 -

Universo y Muestra

La auditoría abarcó el periodo comprendido entre el 1 de julio al 31 de diciembre de 2010, durante el cual los gastos ejecutados asociados al Programa Manejo Integral de Residuos Sólidos alcanzaron la suma de \$7.935.037 de los cuales se examinó el 100% de los pagos realizados.

Antecedentes Generales

El Programa Manejo Integral de Residuos Sólidos tiene por objetivo mejorar las condiciones de salubridad y calidad ambiental en centros urbanos y rurales a nivel nacional, a través de la implementación de sistemas integrales y sostenibles para el manejo eficiente de los residuos sólidos domiciliarios. El programa está estructurado para obtener 5 resultados: I. Aumento del porcentaje de residuos sólidos con disposición final en instalaciones sanitaria y ambientalmente adecuadas; II. Cierre de instalaciones de disposición final de residuos sólidos domiciliarios sin autorización sanitaria o ambiental; III. Mejora en la capacidad de planificación regional del manejo de los residuos sólidos; IV. Mejora de la gestión financiera municipal de residuos sólidos domiciliarios; y V. Fortalecimiento de la capacidad de fiscalización y control sanitario y ambiental del Estado.

El programa se enmarca dentro de la Línea de Crédito Condicional para Proyectos de Inversión, CCLIP, de US \$ 400 millones, el cual tiene por objeto apoyar el proceso de descentralización y el desarrollo regional en la República de Chile. El costo asciende a US\$ 200 millones, de los cuales el Banco se compromete a aportar la suma de US\$ 100 millones, la contrapartida local asciende a igual cantidad.

De acuerdo a decreto N° 120, RR 072 del 5 de febrero de 2010, del Ministerio de Hacienda, para la séptima región, el programa tenía autorizada por concepto de Gastos en Personal la cantidad de M\$17.333.

Con respecto a la provisión de Residuos Sólidos para la séptima región, el Gobierno Regional del Maule no recibió remesas, según lo certificado por el Jefe de División de Análisis y Control de Gestión.

El resultado de la auditoría practicada se expone a continuación:

I. SOBRE EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO

1. Se constató que el Gobierno Regional no provee en forma oportuna de la información relativa a los proyectos a la Unidad Regional de la SUBDERE, desconociendo, en ocasiones, antecedentes de importancia como lo son los pagos efectuados por concepto de los referidos proyectos.

2. Sobre el componente de control que realiza la Unidad de la SUBDERE de la séptima región, se comprobó que durante el periodo sujeto a fiscalización, no se efectuaron controles relativos al Programa de Residuos Sólidos.

3. La convocatoria de Selección de personal para la contratación de profesional a honorarios en el marco del Programa Manejo Integral de Residuos Sólidos, indica en el punto II. Tipo de Contrato, que el plazo del contrato es a contar del 01 de noviembre de 2009 y no podrá exceder del





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

- 3 -

ejercicio presupuestario vigente, es decir, del 31 de diciembre de 2009, sin embargo la notificación de selección realizada por el Jefe de Servicio al profesional para realizar la función de Coordinador del mencionado programa se efectuó con fecha 24 de febrero de 2010 y la Resolución (E) N° U.G.D 1378 que aprueba contrato a honorarios registra fecha 30 de junio del mismo año.

4. Se constató que desde el 18 de noviembre de 2010 a la fecha de la presente visita de fiscalización, no existe una persona que coordine las actividades relacionadas con el Programa de Residuos Sólidos, toda vez que el profesional que coordinó dichas actividades trabajó en ese cargo hasta el 18 de noviembre de 2010, fecha en la que fue nombrado mediante Resolución (A) N° U.G.D 169 como Jefe de Departamento, Directivo de Carrera, en el Departamento de Estudios y Control de Gestión, sin que se haya reemplazado el cargo en el Programa de Residuos.

II. SOBRE EXAMEN DE CUENTAS

De la revisión efectuada a la documentación soportante proporcionada por el GORE del Programa Manejo Integral de Residuos Sólidos se verificaron las siguientes situaciones:

1. Se verificó que se realizaron pagos por la suma de \$203.954 al coordinador del Programa de Residuos Sólidos señor Fernando Pinochet Paiva, por concepto de viáticos cuyos cometidos no guardan relación con el programa para el cual fue contratado. Anexo N° 1.

2. Se constató la existencia de resoluciones que aprobaron viáticos del personal contratado por el programa, las cuales fueron emitidas con posterioridad a la fecha del cometido funcionario. Anexo N°2.

SALUDA ATENTAMENTE A UD.,

EDUARDO DÍAZ ARAYA
Jefe de Control Externo
Contraloría Regional del Maule

ANEXOS



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Anexo N°1

Programa: Manejo Integral de Residuos Sólidos
Servicio: Gobierno Regional del Maule

PAGOS DE VIATICOS POR PROYECTOS QUE NO SE ENMARCAN EN EL PROGRAMA RESIDUOS SÓLIDOS

N° EGRESO	FECHA	DESCRIPCIÓN	MONTO	N° RES EXENTA	FECHA RES. EXENTA	OBJETIVO DEL COMETIDO
1239994	30/08/2010	Cancela cometido funcionario Fernando Pinochet Paiva	83.984	1.792	25/08/2010	Jornada de capacitación equipo de desarrollo comunitario y saneamiento rural
1770615	08/10/2010	Cancela cometido funcionario Fernando Pinochet Paiva	23.994	1.955	08/09/2010	Visita a municipio y terreno de la comuna de empedrado Proyecto Const. Red de agua potable y alcantarillado
1704866	06/10/2010	Cancela cometido funcionario Fernando Pinochet Paiva	23.994	2.115	29/09/2010	Visita a terreno Proyecto Soluciones Sanitarias Bajo Perquin Corralones en la comuna de San Clemente, revisión obras ejecutadas
1770615	08/10/2010	Cancela cometido funcionario Fernando Pinochet Paiva	23.994	2.230	05/10/2010	Revisión de proyectos de saneamiento sanitario de santa ana Peteroa en comuna sagrada familia y lagunillas en comuna de Villa Alegre
985477	03/08/2010	Cancela cometido funcionario Fernando Pinochet Paiva	47.988	1432	12/07/2010	Visita a municipios terrenos obra PMB Copihue de Retiro y Lomas de las Tortillas comuna de Villa Alegre
						Visita a municipios y terreno obras PMB quebrada de agua, queri, bajo Perquin-Corralones y Mariposas, en conjunto con equipo de saneamiento rural.
TOTAL MONTO			203.954			





CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DEL MAULE
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Anexo N°2

Servicio: Gobierno Regional del Maule

VIATICOS RECIBIDOS POR COORDINADOR DEL PROGRAMA MANEJO INTEGRAL DE RESIDUOS SÓLIDOS

N° EGRESO	FECHA EGRESO	MONTO	N° RESOLUCIÓN DE APROBACIÓN COMETIDO	FECHA RESOLUCIÓN	FECHA DEL COMETIDO		OBJETIVO DEL COMETIDO
					DESDE	HASTA	
1122726	16/08/2010	47.988	1575	27/07/2010	22/07/2010	22/07/2010	Conocer estación de transferencia copilemu comuna de Talcahuano
			1580	27/07/2010	27/07/2010	27/07/2010	Conocer en terreno lugares de proyectos de saneamiento a licitar 2° semestre de 2010
1883358	03/11/2010	47.988	2443	28/10/2010	08/10/2010	08/10/2010	Visita a la Subsecretaría de Desarrollo Regional en Santiago para asistir a reunión con la unidad de residuos sólidos de la subsecretaría
			2444	28/10/2010	14/10/2010	14/10/2010	Reunión con funcionarios de la municipalidad de Cauquenes por proyecto residuos sólidos
1941807	10/11/2010	47.988	2452	28/10/2010	18/10/2010	18/10/2010	Visita a terreno comuna de Yerbass Buenas, programa de residuos solidos
			1973	08/09/2010	08/09/2010	08/09/2010	Visita inspectiva con consejeros de la provincia de Curicó. Construcción de instalaciones de residuos sólidos
2109436	07/12/2010	23.994	2653	15/11/2010	28/10/2010	28/10/2010	Visita a las municipalidades de Sagrada Familia y Villa Alegre para revisar proyectos de provisión de residuos sólidos
							167.958





www.contraloria.cl

