

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**División Auditoría Administrativa**  
Área Administración General y Defensa Nacional.

**Informe Final**  
**Auditoría Intermedia**  
**Préstamo 1574**  
**Servicio Nacional del Adulto**  
**Mayor.**

---



Fecha: 01 de diciembre de 2009  
Informe N°: 247/09



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL**

DAA. N° 1.222/2009

Remite Informe N°247 de 2009, sobre auditoría efectuada al Préstamo BID N°1574/OC-CH.

---

SANTIAGO, 01.DIC.09★066865

Remito a Ud. para su conocimiento y fines consiguientes, copia del Informe Final N° 247 de 2009, de la auditoría intermedia efectuada al "Programa de Intervenciones Innovadoras para el Adulto Mayor", ejecutado por el Servicio Nacional del Adulto Mayor, por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2009, correspondiente al Contrato de Préstamo BID N°1574/OC-CH.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL  
*Patricia Arriagada Villouta*  
ABOGADO JEFE  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA

A LA SEÑORA  
DIRECTORA NACIONAL  
SERVICIO NACIONAL DEL ADULTO MAYOR  
PRESENTE

Incl.: lo citado  
MCV





**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL**

DAA. N° 1.223/2009

Remite Informe N°247 de 2009, sobre auditoría efectuada al Préstamo BID N°1574/OC-CH.

---

SANTIAGO, 01.DIC.09\*066866

Remito a Ud. para su conocimiento y fines consiguientes, copia del Informe Final N° 247 de 2009, de la auditoría intermedia efectuada al "Programa de Intervenciones Innovadoras para el Adulto Mayor", ejecutado por el Servicio Nacional del Adulto Mayor, por el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2009, correspondiente al Contrato de Préstamo BID N°1574/OC-CH.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL  
*Patricia Arriagada Villouta*  
ABOGADO JEFE  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA

AL SEÑOR  
ESPECIALISTA FINANCIERO  
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO  
AVDA. PEDRO DE VALDIVIA NORTE N° 0193 – PISO 10  
PRESENTE

Incl.: lo citado  
MCV



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA**  
**ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL**

Informe N°247 sobre Auditoría Intermedia al  
Préstamo BID N°1574/OC-CH

---

SANTIAGO, - 1 DIC. 2009

En cumplimiento del programa anual de fiscalización, esta Contraloría General procedió a efectuar una auditoría intermedia a los ingresos y gastos ejecutados por el Servicio Nacional del Adulto Mayor, SENAMA, durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2009, dentro del contexto del "Programa Intervenciones Innovadoras para el Adulto Mayor", financiado con recursos del contrato de préstamo N° 1574/OC-CH, del Banco Interamericano de Desarrollo, BID, y con aportes del Gobierno de Chile.

**OBJETIVO**

La auditoría tuvo por finalidad verificar el correcto uso de los recursos del Programa, en conformidad con el contrato y sus modificaciones y la normativa que regula dichas operaciones. Asimismo, comprobar la veracidad y la autenticidad de la documentación de respaldo, la exactitud de las transacciones y su registro contable.

**METODOLOGIA**

El examen se efectuó de acuerdo con normas y procedimientos de auditoría aprobados por esta Contraloría General, e incluyó comprobaciones selectivas de los registros contables, visitas a terreno y la aplicación de otros procedimientos en la medida que se consideraron necesarios en las circunstancias.

A LA SEÑORITA  
JEFE DE LA DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA  
PRESENTE

Contralor General  
de la República

un





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

## **UNIVERSO Y MUESTRA**

Durante el período enero a junio de 2009 los gastos del programa ascendieron a \$230.867.988, de los cuales, el 58% correspondían a gastos financiados con recursos BID y el 42% con aporte local. Respecto de los ingresos, éstos ascendieron a un total de \$287.519.206, correspondiendo un 56% a endeudamiento por el crédito BID y un 44% a recursos locales.

La revisión practicada consideró el 100% de los ingresos y gastos del programa efectuados en el primer semestre de 2009.

Del examen realizado se puede informar lo siguiente:

### **I.- SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS**

En relación con las solicitudes de desembolsos, el Jefe del Departamento de Administración y Finanzas del Servicio informó, mediante Memorando Interno DAF N° 1409/2009 de 14 de octubre del presente, que no se ha rendido al BID los gastos correspondientes al año 2009, y por lo tanto, no se han presentado solicitudes de desembolsos.

### **II.- EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

El "Programa Intervenciones Innovadoras para el Adulto Mayor" tiene asignado en la Ley de Presupuesto para el año 2009, ingresos por endeudamiento con el BID por M\$131.001 y gastos por concepto de transferencias corrientes por M\$ 451.311. De esta cifra, según información extraída del SIGFE, se habían devengado \$238.248.741 al 30 de junio de 2009, equivalentes al 53% del total presupuestado. No obstante, los requerimientos a esa fecha ascendían a \$337.601.710.

### **III.- INTERESES Y COMISIONES**

En relación con esta materia, se verificó que durante el mes de junio del presente año, la Tesorería General de la República pagó un monto total de US\$356.944,54, equivalentes a \$200.634.956, de los cuales, \$159.184.118 correspondían a amortización y \$41.450.838 a intereses y comisiones.

### **IV.- HONORARIOS**

De acuerdo con la revisión efectuada a los gastos por concepto de honorarios en el período comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2009, se detectaron las siguientes situaciones:

*[Handwritten signature]*





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

**a) Honorarios Permanentes Crédito BID**

El SENAMA ha celebrado contratos a honorarios con cinco personas que prestan servicios permanentes para la ejecución del Programa PIIAM, por los cuales se ha pagado un monto total ascendente a \$29.603.760, a junio de 2009.

Cabe destacar, que de dicho monto el Servicio financió \$19.735.840 con cargo a la cuenta del crédito BID, los que correspondían a honorarios percibidos hasta el 30 de abril de 2009. A partir del mes de mayo, según informó el Jefe de la División de Administración Financiera, todos los pagos por este concepto se efectuaron con cargo a la cuenta corriente que se habilitó para manejar los recursos correspondientes al aporte local, los cuales en los meses de mayo y junio ascendieron a la suma de \$9.867.920.

**b) Asesorías**

Se verificó que durante el período examinado, el SENAMA ha desembolsado gastos por \$14.713.333 en asesorías necesarias para el desarrollo del Programa PIIAM correspondientes al Componente N° 1 del Programa "Fortalecimiento Institucional de SENAMA" y al Componente N° 4 "Desarrollo de Modelos Innovadores de Atención Local para el Adulto Mayor", de los cuales, al igual que en el punto anterior, los pagos efectuados entre enero y abril 2009 (86%), se financiaron con recursos provenientes del crédito BID y los efectuados entre mayo y junio del mismo año (14%), se realizaron con cargo al aporte local.

Respecto de esta materia, cabe destacar el contrato de Asesoría suscrito entre el SENAMA y doña Alejandra Fliman Valdivia, para el desarrollo del Estudio "Sistematización y Modelamientos de la habilitación de los Centros de Adultos Mayores en Comunas Pilotos", cuyos términos de referencia establecían los productos requeridos, el costo total de los servicios que no debían exceder de \$10.300.000 y un plazo de seis meses para la ejecución de los trabajos.

No obstante que los servicios fueron adjudicados en un 100% a la Sra. Alejandra Fliman Valdivia y por el monto total fijado, el análisis de los antecedentes permitió constatar que para efectos de la contratación de esta asesoría se parcializaron los trabajos involucrados en dos contratos. En efecto, el primero fue formalizado mediante la resolución exenta N° 89 de 30 de octubre de 2008, del Servicio Nacional del Adulto Mayor y consideró el período comprendido entre el 1 de noviembre y el 31 de diciembre de 2008 y un valor ascendente a \$4.120.000, en tanto, el segundo convenio se aprobó con la resolución exenta N° 129 del 30 de diciembre de 2008 del mismo Servicio, el que consideraba para su desarrollo el período entre el 1 de enero al 20 de abril de 2009 por un precio de \$6.180.000.

Respecto de este segundo contrato se observa además, que debió ser aprobado mediante resolución afecta al trámite de toma de razón, de conformidad con lo establecido en la resolución 1.600 de 2008, de la Contraloría General de la República, puesto que el valor de los servicios contratados excedían el límite de 150 UTM, que exime de dicho trámite, razón por la cual el Servicio debe proceder a su regularización.

*[Handwritten signature]*





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

Por otra parte, se constataron atrasos significativos en el envío para registro a este Organismo de Control, de las resoluciones exentas relativas a contratos de personas naturales a honorarios, observándose que éste se realiza después de los 15 días hábiles de plazo contados desde la fecha de emisión de la respectiva resolución, de conformidad con lo establecido en el artículo 15 de la resolución N° 1.600 de 2008, ya citada, con una demora de hasta 212 días, según se describe en el siguiente cuadro:

| Nombre              | Resolución            | Fecha Resolución | Fecha Ingreso real a CGR | Atrasos Días |
|---------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| Alejandra Fliman    | Exenta N° 89          | 30-10-2008       | 16-01-2009               | 38           |
|                     | Exenta N° 129         | 31-12-2008       | 16-04-2009               | 59           |
|                     | Exenta N° 22 Addendum | 10-04-2009       | 17-07-2009               | 51           |
| Cristian Solís      | Exenta N° 104         | 16-12-2008       | 09-06-2009               | 105          |
|                     | Exenta N° 124         | 31-12-2008       | 24-08-2009               | 212          |
| Cristian Aguilar A. | Exenta N° 88          | 27-10-2008       | 16-01-2009               | 41           |
| María Córdova       | Exenta N° 95          | 06-11-2008       | 31-03-2009               | 85           |
| Stefan Heil         | Exenta N° 106         | 22-12-2008       | 27-04-2009               | 72           |
| Alejandra Peñafiel  | Exenta N° 33          | 08-05-2009       | 10-09-2009               | 71           |
|                     | Exenta N° 71 Addendum | 20-08-2009       | 05-10-2009               | 16           |
| Carolina Guardiola  | Exenta N° 127         | 31-12-2008       | 16-04-2009               | 59           |

Otro caso a destacar, dice relación con la cesación de funciones de don Cristian Solis Welzel, quien había sido contratado para prestar servicios entre el 1 de enero y 30 de abril de 2009. Para tal procedimiento el Servicio invocó las facultades definidas en la cláusula decimotercera del convenio, la que señalaba que el SENAMA podía resolver de pleno derecho el contrato sin expresión de causa y sin derecho a indemnización, existiendo como requisito para la aplicación de esta medida, la existencia de una notificación por escrito enviada al señor Solis con 15 días de anticipación, a lo menos, de la cesación de sus funciones. La copia de la señalada notificación fue solicitada al SENAMA para su examen, sin que fuera presentada a la fecha de término de la presente auditoría, no obstante, se constató en el SIGFE, que sólo se le pagaron los servicios prestados correspondientes a los meses de enero y febrero de 2009.

## **V.- TRANSFERENCIAS A MUNICIPIOS**

### **1.- Programa “Modelo de Atención Local para los Adultos Mayores”.**

El Programa de Intervenciones Innovadoras para el Adulto Mayor contempla, entre otros aspectos, el diseño e implementación de experiencias pilotos que se ejecutan a través de los Centros de Atención Local para el Adulto Mayor en 20 comunas.

Para el desarrollo de esta actividad, el SENAMA ha transferido recursos para obras de construcción o remodelación de Centros de Atención Local y para su equipamiento.

La revisión de las rendiciones de cuentas permitió establecer las siguientes situaciones:





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

**a) Obras**

Del total de 20 municipios contemplados para la construcción o remodelación de Centros de Atención Local, al 31 de octubre de 2009 presentaban saldos pendientes de rendir cuatro comunas de acuerdo con el siguiente detalle:

| Municipio   | Monto según Convenio<br>\$ | Ejecutado al 31/10/09<br>(recursos SENAMA)<br>\$ | Pendiente de rendir al SENAMA<br>\$ | Situación al 31/10/09 |
|-------------|----------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| SAN JOAQUIN | 40.000.000                 | 37.851.825                                       | 2.148.175                           | Obra terminada        |
| VALDIVIA    | 52.500.000                 | 52.073.039                                       | 426.961                             | Obra terminada        |
| TALCAHUANO  | 70.000.000                 | 68.110.287                                       | 1.889.713                           | Obra terminada        |
| TEMUCO      | 41.375.000                 | 39.994.731                                       | 1.380.269                           | Obra terminada        |

Al respecto, el SENAMA debe efectuar las gestiones correspondientes con el objeto de obtener las rendiciones de los fondos identificados, o en su defecto, proceder a la devolución de los recursos no invertidos.

**b) Visita a Terreno**

Mediante la resolución exenta N° 1052 de 2 de agosto de 2006 del Servicio Nacional del Adulto Mayor, se aprobó el Convenio de Colaboración con la Municipalidad de Peñalolén para la ejecución del Programa "Modelo de Atención Local para los Adultos Mayores". Posteriormente, con el Addendum de 25 de marzo de 2008 se incorporó al convenio la construcción del Centro Integral de Mayores, CIM, cuyo aporte total del SENAMA ascendió a \$63.500.000, los que fueron transferidos durante el año 2008 y el mes de enero de 2009.

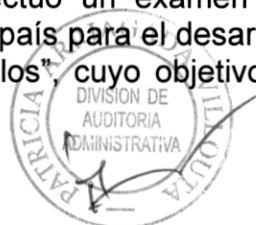
Con el propósito de verificar el desarrollo de la obra, la existencia de los bienes adquiridos con recursos del Programa y examinar la documentación original de los gastos realizados de acuerdo con los conceptos acordados con el municipio, se efectuó una visita al Centro Integral de Mayores de la Municipalidad de Peñalolén, concluyéndose que, en general, la construcción refleja la inversión realizada y que las instalaciones están destinadas al uso exclusivo de actividades para los adultos mayores de esta comuna.

Por otra parte, los bienes adquiridos se ubican físicamente en las dependencias de dicho centro y están identificados correctamente en el inventario institucional.

**2.- Turismo Social Programa Vínculos**

Se efectuó un examen a las transferencias efectuadas por el SENAMA a 42 comunas del país para el desarrollo del Programa de Turismo Social denominado "Programa Vínculos", cuyo objetivo es realizar un tour

*[Handwritten signature]*





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

por un día a los adultos mayores de 65 años y más, de esas comunas y que se encuentran en situación de pobreza y/o vulnerabilidad social.

Los convenios se celebraron durante el mes de diciembre del año 2008 y el plazo para la ejecución de los proyectos, en su mayoría, expiraba el 15 de abril de 2009.

Los montos transferidos por el Servicio a los 42 municipios participantes del programa ascendieron a un total de \$60.060.000, alcanzando con ello una cobertura beneficiaria de 4.004 adultos mayores.

El examen de las rendiciones de cuentas de estos gastos al 30 de octubre de 2009, permitió observar que 31 municipios han rendido al SENAMA valores ascendentes a \$49.500.000 y 11 aún se encuentran con sus rendiciones pendientes, las cuales alcanzan a un monto de \$10.560.000.

Cabe destacar, que el Servicio efectuó una revisión detallada respecto de los antecedentes que respaldaban las rendiciones recibidas, verificando que, en su mayoría, no presentaban toda la documentación requerida. Es así como el SENAMA informó que de los 31 municipios que enviaron sus rendiciones sólo 6 se encuentran aprobadas y contabilizadas en el SIGFE; 2 están aprobadas y en proceso de contabilización; 21 presentan observaciones en sus antecedentes, los que se encuentran en proceso de regularización; y los municipios de Renca e Independencia deben aclarar las fechas contenidas en los registros efectuados en sus respectivos sistemas contables. El detalle de las situaciones descritas se detalla en el Anexo adjunto.

## **CONCLUSIONES**

El resultado del examen practicado al Programa de Intervenciones Innovadoras para el Adulto mayor, financiado parcialmente con el crédito BID N° 1574/OC-CH, al 30 de junio de 2009, permitió determinar que, en general, los desembolsos efectuados con cargo al Programa, cumplen con la normativa vigente, y se ajustan a lo establecido en los contratos respectivos.

No obstante lo anterior, el Servicio deberá adoptar las siguientes medidas con el objeto de corregir las deficiencias indicadas y mejorar los procedimientos de control:

1.- Establecer procedimientos que permitan asegurar el envío oportuno al trámite de toma de razón o registro, según correspondan, de las resoluciones que aprueban las contrataciones a honorarios y consultorías;

2.- Enviar a trámite de toma de razón la resolución N° 129 de 30 de diciembre de 2008, mediante la cual se aprobó la contratación de la asesoría de doña Alejandra Fliman Valdivia;





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

3.- Implementar controles en relación al cumplimiento de las cláusulas de contratos de servicios, con el objetivo de evitar situaciones como la ocurrida con la desvinculación de don Cristian Solis Welzel;

4.- Respecto de los saldos que aún permanecen pendientes de rendir del Programa "Modelo de Atención Local para los Adultos Mayores", el SENAMA debe efectuar las gestiones correspondientes con el objeto de obtener las rendiciones de los fondos identificados, o en su efecto, la devolución de los recursos no invertidos;

5.- Adoptar medidas tendientes a evitar atrasos en las rendiciones de cuentas y en la devolución de recursos no utilizados, tanto en las transferencias efectuadas a las Municipalidades, como en la entrega de fondos a rendir.

Saluda atentamente a Ud.

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL  
**CARMEN CARMONA RIOS**  
SUBJEFE  
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA





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

**ANEXO**

**ESTADO DE RENDICIONES TURISMO SOCIAL " PROGRAMA VÍNCULOS 2009" AL 26 DE OCTUBRE DE 2009**

**1.- Municipios que no han rendido al SENAMA**

| Nº | Organismo Ejecutor            | Monto Adjudicado | Nº Resolución Aprobación Convenio | Nº Resolución Aprobación Addendum | Monto Entregado | Fecha de Recepción de Rendición | Monto Rendido | Monto por Rendir | Estado Rendición | Observaciones                    |
|----|-------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| 1  | I. Municipalidad de Copiapó   | \$ 1.320.000     | 4.977 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 1.320.000    | No se ha recibido rendición     | \$ 0          | \$ 1.320.000     | Pendiente        | No ha llegado la Rendición a DAF |
| 2  | I. Municipalidad de La Calera | \$ 1.320.000     | 5.050 de 31/12/08                 | ***                               | \$ 1.320.000    | No se ha recibido rendición     | \$ 0          | \$ 1.320.000     | Pendiente        | No ha llegado la Rendición a DAF |
| 3  | I. Municipalidad de Linares   | \$ 1.320.000     | 4.981 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 1.320.000    | No se ha recibido rendición     | \$ 0          | \$ 1.320.000     | Pendiente        | No ha llegado la Rendición a DAF |
| 4  | I. Municipalidad de Curicó    | \$ 660.000       | 4.985 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 660.000      | No se ha recibido rendición     | \$ 0          | \$ 660.000       | Pendiente        | No ha llegado la Rendición a DAF |
| 5  | I. Municipalidad de Molina    | \$ 660.000       | 4.080 de 30/12/08                 | 1.339 de 15/04/09                 | \$ 660.000      | No se ha recibido rendición     | \$ 0          | \$ 660.000       | Pendiente        | No ha llegado la Rendición a DAF |



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

|              |                                |              |                   |                   |                     |                             |             |                     |           |                                  |
|--------------|--------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-------------|---------------------|-----------|----------------------------------|
| 6            | I. Municipalidad de Victoria   | \$ 660.000   | 4.970 de 30/12/08 | ***               | \$ 660.000          | No se ha recibido rendición | \$ 0        | \$ 660.000          | Pendiente | No ha llegado la Rendición a DAF |
| 7            | I. Municipalidad de Angol      | \$ 660.000   | 5.049 de 31/12/08 | ***               | \$ 660.000          | No se ha recibido rendición | \$ 0        | \$ 660.000          | Pendiente | No ha llegado la Rendición a DAF |
| 8            | I. Municipalidad de Ancud      | \$ 660.000   | 4.973 de 30/12/08 | ***               | \$ 660.000          | No se ha recibido rendición | \$ 0        | \$ 660.000          | Pendiente | No ha llegado la Rendición a DAF |
| 9            | I. Municipalidad de Osorno     | \$ 1.980.000 | 4.972 de 30/12/08 | ***               | \$ 1.980.000        | No se ha recibido rendición | \$ 0        | \$ 1.980.000        | Pendiente | No ha llegado la Rendición a DAF |
| 10           | I. Municipalidad de Melipilla  | \$ 660.000   | 4.991 de 30/12/08 | ***               | \$ 660.000          | No se ha recibido rendición | \$ 0        | \$ 660.000          | Pendiente | No ha llegado la Rendición a DAF |
| 11           | I. Municipalidad de Huechuraba | \$ 660.000   | 5.027 de 31/12/08 | 1.344 de 15/04/09 | \$ 660.000          | No se ha recibido rendición | \$ 0        | \$ 660.000          | Pendiente | No ha llegado la Rendición a DAF |
| <b>TOTAL</b> |                                |              |                   |                   | <b>\$10.560.000</b> |                             | <b>\$ 0</b> | <b>\$10.560.000</b> |           |                                  |

*(Handwritten signature)*



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

**2.- Rendiciones Aprobadas y Contabilizadas**

| Nº           | Organismo Ejecutor               | Monto Adjudicado | Nº Resolución Aprobación Convenio | Nº Resolución Aprobación Addendum | Monto Entregado     | Fecha de Recepción de Rendición | Monto Rendido       | Monto por Rendir | Estado Rendición | Observaciones                           |
|--------------|----------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------------------------------|
| 1            | I. Municipalidad de Quilpué      | \$ 1.980.000     | 4.976 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 1.980.000        | 01-04-2009                      | \$ 1.980.000        | \$ 0             | Finalizado       | Contabilizado, egreso 5623 del 28/09/09 |
| 2            | I. Municipalidad de San Antonio  | \$ 1.320.000     | 4975 de 30/12/08                  | ***                               | \$ 1.320.000        | 20-05-2009                      | \$ 1.320.000        | \$ 0             | Finalizado       | Contabilizado, egreso 5620 del 28/09/09 |
| 3            | I. Municipalidad de Quillota     | \$ 1.320.000     | 5.047 de 31/12/08                 | ***                               | \$ 1.320.000        | 20-05-2009                      | \$ 1.320.000        | \$ 0             | Finalizado       | Contabilizado, egreso 5626 del 28/09/09 |
| 4            | I. Municipalidad de San Fernando | \$ 660.000       | 4.979 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 660.000          | 15-04-2009                      | \$ 660.000          | \$ 0             | Finalizado       | Contabilizado, egreso 5619 del 28/09/09 |
| 5            | I. Municipalidad de Penco        | \$ 660.000       | 5.046 de 31/12/08                 | ***                               | \$ 660.000          | 09-04-2009                      | \$ 660.000          | \$ 0             | Finalizado       | Contabilizado, egreso 5615 del 28/09/09 |
| 6            | I. Municipalidad de Los Ángeles  | \$ 1.980.000     | 4.983 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 1.980.000        | 29-04-2009                      | \$ 1.980.000        | \$ 0             | Finalizado       | Contabilizado, egreso 5616 del 28/09/09 |
| <b>TOTAL</b> |                                  |                  |                                   |                                   | <b>\$ 7.920.000</b> |                                 | <b>\$ 7.920.000</b> | <b>\$ 0</b>      |                  |                                         |

*[Handwritten signature]*



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

**3.- Rendiciones Aprobadas y No Contabilizadas**

| Nº           | Organismo Ejecutor             | Monto Adjudicado | Nº Resolución Aprobación Convenio | Nº Resolución Aprobación Addendum | Monto Entregado     | Fecha de Recepción de Rendición | Monto Rendido       | Monto por Rendir | Estado Rendición | Observaciones      |
|--------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1            | I. Municipalidad de Macul      | \$ 1.980.000     | 4.989 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 1.980.000        | 21-04-2009                      | \$ 1.980.000        | \$ 0             | En Proceso       | En Contabilización |
| 2            | I. Municipalidad de La Pintana | \$ 1.980.000     | 5.044 de 31/12/08                 | ***                               | \$ 1.980.000        | 27-07-2009                      | \$ 1.980.000        | \$ 0             | En Proceso       | En Contabilización |
| <b>TOTAL</b> |                                |                  |                                   |                                   | <b>\$ 3.960.000</b> |                                 | <b>\$ 3.960.000</b> | <b>\$ 0</b>      |                  |                    |



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

**4.- Rendiciones con Antecedentes Incompletos**

| Nº | Organismo Ejecutor              | Monto Adjudicado | Nº Resolución Aprobación Convenio | Nº Resolución Aprobación Addendum | Monto Entregado | Fecha de Recepción de Rendición | Monto Rendido | Monto por Rendir | Estado Rendición       | Observaciones                              |
|----|---------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|------------------|------------------------|--------------------------------------------|
| 1  | I. Municipalidad de Antofagasta | \$ 1.980.000     | 4.978 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 1.980.000    | 08-06-2009                      | \$ 1.980.000  | \$ 0             | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR               |
| 2  | I. Municipalidad de Ovalle      | \$ 1.320.000     | 4.969 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 1.320.000    | 08-06-2009                      | \$ 1.320.000  | \$ 0             | Espera Antecedentes de | La rendición está en el Municipio          |
| 3  | I. Municipalidad de Illapel     | \$ 660.000       | 4.971 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 660.000      | 15-05-2009                      | \$ 660.000    | \$ 0             | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR               |
| 4  | I. Municipalidad de Los Andes   | \$ 660.000       | 5.048 de 31/12/08                 | ***                               | \$ 660.000      | 28-08-2009                      | \$ 660.000    | \$ 0             | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR               |
| 5  | I. Municipalidad de Rancagua    | \$ 2.640.000     | 4.982 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 2.640.000    | 15-04-2009                      | \$ 2.640.000  | \$ 0             | Espera Antecedentes de | Se envía a la DCIR para aprobación Técnica |
| 6  | I. Municipalidad de Cauquenes   | \$ 660.000       | 4.986 de 30/12/08                 | 1.272 de 08/04/09                 | \$ 660.000      | 09-07-2009                      | \$ 660.000    | \$ 0             | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR               |
| 7  | I. Municipalidad de Lota        | \$ 1.320.000     | 4.974 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 1.320.000    | 08-06-2009                      | \$ 1.320.000  | \$ 0             | Espera Antecedentes de | La rendición esta en el Municipio          |
| 8  | I. Municipalidad de Concepción  | \$ 1.980.000     | 4.984 de 30/12/08                 | ***                               | \$ 1.980.000    | 20-05-2009                      | \$ 1.980.000  | \$ 0             | Espera Antecedentes de | Se envía a la DCIR para aprobación Técnica |
| 9  | I. Municipalidad de Chillán     | \$ 1.320.000     | 5.045 de 31/12/08                 | ***                               | \$ 1.320.000    | 09-09-2009                      | \$ 1.320.000  | \$ 0             | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR               |
| 10 | I. Municipalidad de Villarrica  | \$ 660.000       | 5.052 de 31/12/08                 | 1.345 de 15/04/09                 | \$ 660.000      | 20-07-2009                      | \$ 660.000    | \$ 0             | Espera Antecedentes de | En regularización de depósito de Saldo     |
| 11 | I. Municipalidad Punta Arenas   | \$ 1.980.000     | 5.053 de 31/12/08                 | ***                               | \$ 1.980.000    | 12-06-2009                      | \$ 1.980.000  | \$ 0             | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR               |



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

|              |                                         |              |                   |     |                      |            |                      |             |                        |                                   |
|--------------|-----------------------------------------|--------------|-------------------|-----|----------------------|------------|----------------------|-------------|------------------------|-----------------------------------|
| 12           | I. Municipalidad de Pedro Aquirre Cerda | \$ 2.640.000 | 5.028 de 31/12/08 | *** | \$ 2.640.000         | 04-09-2009 | \$ 2.640.000         | \$ 0        | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR      |
| 13           | I. Municipalidad de Santiago            | \$ 2.640.000 | 4.993 de 30/12/08 | *** | \$ 2.640.000         | 01-07-2009 | \$ 2.640.000         | \$ 0        | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR      |
| 14           | I. Municipalidad de La Granja           | \$ 1.980.000 | 5.030 de 31/12/08 | *** | \$ 1.980.000         | 20-05-2009 | \$ 1.980.000         | \$ 0        | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR      |
| 15           | I. Municipalidad de San Bernardo        | \$ 1.980.000 | 4.992 de 30/12/08 | *** | \$ 1.980.000         | 02-09-2009 | \$ 1.980.000         | \$ 0        | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR      |
| 16           | I. Municipalidad de La Florida          | \$ 1.980.000 | 5.032 de 31/12/08 | *** | \$ 1.980.000         | 06-04-2009 | \$ 1.980.000         | \$ 0        | Espera Antecedentes de | La rendición está en el Municipio |
| 17           | I. Municipalidad de San Joaquín         | \$ 2.640.000 | 4.990 de 30/12/08 | *** | \$ 2.640.000         | 02-09-2009 | \$ 2.640.000         | \$ 0        | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR      |
| 18           | I. Municipalidad de Ñuñoa               | \$ 1.980.000 | 5054 de 31/12/08  | *** | \$ 1.980.000         | 27-07-2009 | \$ 1.980.000         | \$ 0        | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR      |
| 19           | I. Municipalidad de Conchalí            | \$ 1.980.000 | 5.031 de 31/12/08 | *** | \$ 1.980.000         | 08-06-2009 | \$ 1.980.000         | \$ 0        | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR      |
| 20           | I. Municipalidad de Lo Prado            | \$ 1.320.000 | 4.994 de 30/12/08 | *** | \$ 1.320.000         | 08-06-2009 | \$ 1.320.000         | \$ 0        | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR      |
| 21           | I. Municipalidad de Cerro Navia         | \$ 1.320.000 | 5.033 de 31/12/08 | *** | \$ 1.320.000         | 09-10-2009 | \$ 1.320.000         | \$ 0        | Espera Antecedentes de | La rendición está en la DCIR      |
| <b>TOTAL</b> |                                         |              |                   |     | <b>\$ 35.640.000</b> |            | <b>\$ 35.640.000</b> | <b>\$ 0</b> |                        |                                   |



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

**5.- Rendiciones Completas pero con reparos en las fechas de las facturas**

| Nº           | Organismo Ejecutor                | Monto Adjudicado | Nº Resolución Aprobación Convenio | Nº Resolución Aprobación Addendum | Monto Entregado     | Fecha de Recepción de Rendición | Monto Rendido       | Monto por Rendir | Estado Rendición  | Observaciones                                                                            |
|--------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | I. Municipalidad de Renca         | \$ 1.320.000     | 5.051 de 31/12/08                 | ***                               | \$ 1.320.000        | 31-08-2009                      | \$ 1.320.000        | \$ 0             | En Regularización | Se envía ORD N° 1417 el 21/10/08 al Municipio solicitando regularización de las facturas |
| 2            | I. Municipalidad de Independencia | \$ 660.000       | 5.029 de 31/12/08                 | ***                               | \$ 660.000          | 08-06-2009                      | \$ 660.000          | \$ 0             | En Regularización | Se envía ORD N° 1418 el 21/10/09 al Municipio solicitando regularización de las facturas |
| <b>TOTAL</b> |                                   |                  |                                   |                                   | <b>\$ 1.980.000</b> |                                 | <b>\$ 1.980.000</b> | <b>\$ 0</b>      |                   |                                                                                          |

*[Handwritten signature]*

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**División Auditoría Administrativa**  
Área Administración General y Defensa Nacional

