

**RESPUESTAS Y ACCIONES COMPROMETIDAS
RESPECTO A OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES EXPRESADAS EN LOS INFORMES FINALES DE AUDITORÍA
INTERMEDIA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**

INSTITUCIÓN	Subsecretaría de Desarrollo Regional y Administrativo - SUBDERE
RESPUESTA AL INFORME	N° 213/2009
OBJETIVO DEL INFORME	Informe Préstamo BID N° 1881/OC-CH Programa de Saneamiento Rural
PERÍODO DE AUDITORÍA	1 de julio de 2008 a 30 junio de 2009
FECHA RECEPCION EN SUBDDERE	18 de noviembre de 2009
FECHA RESPUESTA AL INFORME	30 noviembre de 2009
RESPONSABLE	Nemesio Arancibia Torres. Jefe División Desarrollo Regional, SUBDERE

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR	Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite
<i>I. Aspectos financieros</i>		

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR	Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite
<i>Cumplimiento Plan Operativo</i>		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ De conformidad con el convenio de crédito, el programa contempla su operación a través de todo el país, sin embargo, la SUBDERE aún no cuenta con la cartera de proyectos definitiva que será financiada con los recursos de crédito, toda vez que ésta no ha sido aprobada por el BID. 	<p>El contrato de Préstamo tiene una vigencia de noviembre 2007 hasta noviembre de 2012, por tanto la cartera de proyectos se va construyendo durante el periodo de ejecución del préstamo.</p> <p>La cartera de proyectos se construye a partir de las necesidades de las comunas de acuerdo a los criterios de elegibilidad del crédito y es aprobada por los respectivos Gobiernos Regionales previa aprobación técnica de Mideplan.</p> <p>Durante el 2008 y 2009, se está ejecutando la cartera de proyectos de saneamiento sanitario financiada con los recursos del Crédito BID N°1881/OC-CH.</p> <p>Dados estos antecedentes, la Subdere no tiene responsabilidad de formular la cartera de proyectos, sino que en el financiamiento de estos proyectos.</p>	<p><u>Se adjunta cartera de proyectos 2008 y 2009 y la copia de Contrato de Préstamo donde se señala este acuerdo con el Banco</u></p>

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR	Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite
<ul style="list-style-type: none"> La comisión fiscalizadora solicitó, en reiteradas oportunidades, la carta de confirmación o cambio de selección de la alternativa de tasa de interés aplicable al financiamiento, condición previa para el primer desembolso establecido en la cláusula 2.03 del contrato, sin que hasta la fecha de cierre de la presente auditoría se haya presentado. 	<p>Lo relativo a Tasas de Interés de todos los programas de créditos con instituciones internacionales es una materia que maneja el Ministerio de Hacienda en ejercicio de su autoridad de política fiscal.</p>	<p>Subdere, solicitará información respectivo al Ministerio de Hacienda para dar respuesta posteriormente a Contraloría General de la República</p>
<p>II. Control interno</p>		
<ul style="list-style-type: none"> La revisión de los ingresos permitió verificar que la SUBDERE aún no ha abierto una cuenta corriente bancaria para administrar los recursos de este programa, verificándose que el anticipo solicitado al BID ascendente a US\$20.000.000.- en diciembre de 2008, fue depositado en la cuenta corriente N° 9022015 “aporte fortalecimiento a la gestión municipal” 	<p>El Contrato de Préstamo firmado entre la República de Chile y el BID, no exige contar con una cuenta corriente exclusiva para este programa de crédito.</p> <p>En relación a los anticipos: Los flujos de dinero para la ejecución de este tipo de proyectos son concordados entre la Subdere y la Dipres.</p>	<p>Con fecha 10 de Noviembre ésta Subsecretaría ofició e ingreso a Contraloría General de la República el Ord. N° 4.000, donde se solicita la apertura de las cuentas corrientes recomendada en los informes finales de las auditorías intermedias a los programas de crédito Mejoramiento Integral de Residuos Sólidos, Saneamiento Rural y Puesta en Valor del Patrimonio, todos firmados con el Banco Interamericano de Desarrollo, BID. <u>Se adjunta copia del libro de ingreso.</u></p>
<ul style="list-style-type: none"> En el examen de las solicitudes quincenales de Caja efectuadas por los Gobiernos Regionales, durante el primer semestre del presente año se verificó que 	<p>A la fecha esta observación fue superada por Contraloría General de la República. <u>Se adjunta copia Informe de Seguimiento de las observaciones contenidas en el Informe Final N°</u></p>	

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR	Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite						
<p>alguna de estas no se encuentran firmadas por el Intendente de la región solicitante, siendo reiterativa esta situación en la Región de Coquimbo y además, no cuentan con la firma y/o V°B° de quien tiene asignada la responsabilidad del control de dichas solicitudes.</p>	<p><u>252 de 2008 del 17 de noviembre de 2009 N° 064173.</u></p>							
<p>Examen de cuentas</p>								
<p>▪ Se realizó una comparación entre la contabilidad del proyecto y la programación financiera del año 2009, estableciéndose que no se contabilizaron los siguientes proyectos que se encuentran en ejecución:</p> <table border="1" data-bbox="279 1167 870 1263"> <thead> <tr> <th>Código BIP</th> <th>Proyecto</th> <th>Monto \$ Contrato</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>20152009-</td> <td>Construcción</td> <td>478.636.000</td> </tr> </tbody> </table>	Código BIP	Proyecto	Monto \$ Contrato	20152009-	Construcción	478.636.000	<p>Estos proyectos están debidamente contabilizados en el sistema contable de la nación, SIGFE. Estos datos ya han sido migrados al sistema de control auxiliar del programa, Methasys.</p> <p>Frente a la alta complejidad de llevar en línea sistemas paralelos de información y registro, la Subdere implementará a partir del 2010 un sistema único que integra el conjunto de la información de los programas financiados con crédito.</p>	<p>El 15 de diciembre de 2009 se inician las pruebas del piloto del nuevo sistema integrado.</p>
Código BIP	Proyecto	Monto \$ Contrato						
20152009-	Construcción	478.636.000						

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR			Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite
0	sistema de alcantarillado Hierro viejo			
30041393 -0	Ampliación agua potable rural Rautén Bajo	223.742.000		
20149673 -0	Construcción soluciones sanitarias y alcantarillado Mariposa	963.307.766		
20180469 -0	Construcción casetas sanitarias localidad de Villa Ortega II Etapa	542.973.000		
Total		2.208.658.766		

III. Auditoría en regiones

Región de Los Lagos

- | | | |
|---|---|---|
| <p>El Gobierno Regional, GORE, cuenta con tres sistemas de información, a saber, SIGFE,</p> | <p>La SUBDERE sólo distribuye los recursos de la Provisión Saneamiento Sanitario acorde a los</p> | <p>Subdere instruirá al Gobierno Regional de Los Lagos la necesidad de recoger la observación realizada por</p> |
|---|---|---|

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR	Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite
<p>Sistema de Administración de la Gestión e Inversión Regional (SAGIR) y Sistema de Contabilidad Gubernamental, de los cuales no es posible obtener información desagregada por cada una de las Provisiones, que permitan controlar las remesas recibidas.</p> <p>Por otra parte, los recursos de la Provisión Saneamiento Rural transferidos por la SUBDERE, el GORE los mantiene en la cuenta corriente N° 8250906210-9 "FNDR", conjuntamente con los recursos del FNDR Tradicional y otras provisiones.</p>	<p>parámetros establecidos en la Ley de Presupuestos del Sector Público de cada año.</p> <p>Los Gobiernos Regionales determinan en que cuenta o cuentas administran los recursos transferidos por el nivel central.</p>	<p><u>Contraloría General de la República, antes del 30 de diciembre del 2009</u></p>
<p>Código BIP N° 20178206-0, "Construcción Casetas Sanitarias Localidad de Cucao". La empresa debe actualizar boletas de garantía</p>	<p>Subdere solicitará al Gobierno Regional de Los Lagos, en su calidad de mandante de estos proyectos información relativa para dar respuesta antes del 30 de diciembre de 2009 a esta observación.</p>	
<p>Código BIP N° 20178204-0, "Construcción Casetas Sanitarias Localidad de Huillinco" La empresa debe actualizar boletas de garantía</p>	<p>Subdere solicitará al Gobierno Regional de Los Lagos, en su calidad de mandante de estos proyectos información relativa para dar respuesta antes del 30 de diciembre de 2009 a esta observación</p>	
Municipalidad de Maullín		

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR	Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite										
Código BIP N° 20152011-0, "Construcción Casetas Sanitarias Sector Quenuir" Observaciones técnicas a los proyectos	Subdere solicitará al Gobierno Regional de Los Lagos, en su calidad de mandante de estos proyectos información relativa para dar respuesta antes del 30 de diciembre de 2009 a esta observación											
Región de La Araucanía												
<p>En la revisión efectuada a las transferencias que recibe el Gobierno Regional de la IX Región por parte de la SUBDERE, correspondientes a \$ M72.041.267, se observó que esta última traspasa un monto global sin detalle, vale decir, no queda establecido el monto que se destina a cada proyecto, tal como se muestra a continuación.</p> <table border="1" data-bbox="279 919 857 1214"> <thead> <tr> <th data-bbox="279 919 545 992">Períodos</th> <th data-bbox="553 919 857 992">Montos Ingresados al GORE M\$</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="279 997 545 1070">julio 2007 a diciembre 2007</td> <td data-bbox="553 997 857 1070">13.290.484</td> </tr> <tr> <td data-bbox="279 1075 545 1105">año 2008</td> <td data-bbox="553 1075 857 1105">40.802.249</td> </tr> <tr> <td data-bbox="279 1110 545 1183">enero 2009 a junio de 2009</td> <td data-bbox="553 1110 857 1183">17.948.534</td> </tr> <tr> <td data-bbox="279 1188 545 1219">Total</td> <td data-bbox="553 1188 857 1219">72.041.267</td> </tr> </tbody> </table>	Períodos	Montos Ingresados al GORE M\$	julio 2007 a diciembre 2007	13.290.484	año 2008	40.802.249	enero 2009 a junio de 2009	17.948.534	Total	72.041.267	Subdere solicitará al Gobierno Regional de Araucanía, en su calidad de mandante de estos proyectos información relativa para dar respuesta antes del 30 de diciembre de 2009 a esta observación.	
Períodos	Montos Ingresados al GORE M\$											
julio 2007 a diciembre 2007	13.290.484											
año 2008	40.802.249											
enero 2009 a junio de 2009	17.948.534											
Total	72.041.267											
Código BIP N° 30045013-0, "Construcción	Subdere solicitará al Gobierno Regional de											

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR	Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite
Infraestructura Sanitaria San Patricio, Cherquenco y Vilcún". Solicita recursos para aumento de obras y observa técnicamente el proyecto.	Araucanía, en su calidad de mandante de estos proyectos información relativa para dar respuesta antes del 30 de diciembre de 2009 a esta observación	
IV. Conclusiones		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Tramitar la apertura de una cuenta corriente exclusiva para el crédito Saneamiento Rural que permita tener un control de los recursos del programa. 	<p>El Contrato de Préstamo firmado entre la República de Chile y el BID, no exige contar con una cuenta corriente exclusiva para este programa de crédito.</p> <p>No obstante lo anterior, la Subdere por recomendación de la Contraloría General de la República, inició el trámite de apertura de cuenta corriente exclusiva para este crédito.</p> <p>La gestión de esta cuenta corriente debe ser concordada entre la Contraloría General de la República y el Ministerio de Hacienda.</p>	<p>Con fecha 10 de Noviembre ésta Subsecretaría ofició e ingreso a Contraloría General de la República el Ord. N° 4.000, donde se solicita la apertura de las cuentas corrientes recomendada en los informes finales de las auditorias intermedias a los programas de crédito Mejoramiento Integral de Residuos Sólidos, Saneamiento Rural y Puesta en Valor del Patrimonio, todos firmados con el Banco Interamericano de Desarrollo, BID. <u>Se adjunta copia del libro de ingreso.</u></p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Realizar un mayor control a las solicitudes quincenales de caja, en lo que respecta a la autorización y firma de éstas por la autoridad de la región solicitante. 	<p>A la fecha esta observación fue superada por Contraloría General de la República. <u>Se adjunta Informe de Seguimiento de las observaciones contenidas en el Informe Final N° 252 de 2008 del 17 de noviembre de 2009 N° 064173.</u></p>	

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR	Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite
	<p>No obstante lo anterior, la Subdere reiterará instrucciones con procedimientos que regulan estas materias a los Gobiernos Regionales respectivos.</p>	
<p>▪ Utilizar el área transaccional de este convenio, solamente para el ingreso de la información asociada al Programa.</p> <p>...”El área transaccional creada en el sistema de información para la gestión financiera del Estado, SIGFE, para contabilizar las operaciones del programa, no es utilizada para ese fin, sino que en ésta se registran las transacciones normales de la</p>	<p>La apertura de las áreas transaccionales en Sigfe fue realizada a solicitud de esta Subsecretaria para todos los Gobiernos Regionales y está operativa desde el año 2008.</p> <p>Para este crédito la Subdere no usa el área transaccional, porque sólo realiza transferencia de recursos a los Gobiernos Regionales, quienes son los responsables del uso de áreas transaccionales.</p>	<p><u>Se adjunta copia del informe del Balance donde consta la falta de movimiento contable por parte de SUBDERE para esa área transaccional.</u></p>

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR	Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite
SUBDERE situación que no permite tener la información específica del programa”.	A la fecha la Subdere no registra “transacciones normales” en esta área transaccional.	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Contabilizar los pagos por concepto de comisión e interés de crédito en el SIGFE en forma separada <p>...”El 13 de febrero de 2009, la SUBDERE pagó US\$171.519,70.- equivalente a \$101.714.613, por concepto de intereses, cumpliendo así con lo estipulado en la cláusula 2.01 del contrato”.</p>	<p>A la fecha no es posible contabilizar en forma separada los intereses y las comisiones de los créditos externos ya que la apertura de la ley de presupuestos solo registra el ítem “Intereses Deuda Externa” y además el clasificador presupuestario en su apertura sólo registra la asignación “por empréstitos”.</p> <p>Para responder a esta observación la Subdere ha iniciado un proceso de consultas técnicas con las autoridades del Sigfe.</p>	A la espera de la respuesta de la solicitud realizada a SIGFE, por la apertura contable y de los futuros Giros de Tesorería General de la República.
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Establecer una adecuada comunicación entre el jefe y el encargado financiero-contable del proyecto, en el nivel central, de manera que el ingreso de los datos al sistema Methasys se realice oportunamente 	Se acoge observación y será resuelta en el sistema on line señalado en respuesta anterior.	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Instruir a las unidades de control regionales de la SUBDERE, en orden a ejercer un mayor control en terreno respecto de las obras en ejecución y agilizar el proceso de ingreso de información de los proyectos 	La responsabilidad del control y seguimiento de avance físico de las obras es de los organismos mandantes (GOREs) y de las unidades técnicas de los proyectos.	

Resumen de Observaciones y Recomendaciones de la CGR	Respuestas y Acciones Comprometidas por SUBDERE	Estado del Trámite
ejecutados al sistema Methasys	<p>La velocidad y agilidad del proceso de ingreso de información en el sistema methasys no depende sólo de la Subsecretaría sino que está determinada por la disponibilidad de información que entregue el Gobierno Regional respectivo.</p>	
<i>V. Seguimiento de auditorías anteriores</i>		
<p>Nos remitimos a lo expresado por Contraloría General de la República en su informe de fecha 17 de noviembre 2009 N° 064173:</p> <p>“ Cabe concluir que las medidas implementadas por la Subdere satisfacen los requerimientos de esta Contraloría General en relación con las observaciones planteadas en el informe final N° 252/2008 sobre auditoria intermedia del préstamo N° 18181/OC-Ch”.</p>		