

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
División de Auditoría Administrativa
Área de Hacienda, Economía y Fomento Productivo

Informe Final Subsecretaría de Bienes Nacionales



Fecha : 28 de febrero de 2012
Nº Informe : 251/2011



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

DAA N° 33/2012

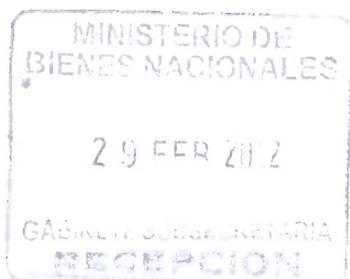
REMITE INFORME FINAL N° 251, DE 2011,
SOBRE AUDITORÍA EFECTUADA EN LA
SUBSECRETARÍA DE BIENES
NACIONALES.

SANTIAGO, 28 FEB 12 *011702

Cumplo con enviar a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, copia del Informe Final N° 251, de 2011, con el resultado de la auditoría practicada en la Subsecretaría de Bienes Nacionales.

Sobre el particular, corresponde que esa autoridad disponga se adopten las medidas pertinentes y que se implementen las acciones informadas, tendientes a subsanar las situaciones observadas, aspectos que se verificarán en una próxima visita que practique en esa Entidad este Organismo de Control.

Saluda atentamente a Ud.,



Por Orden del Contralor General
MARÍA ISABEL CARRIL CABALLERO
Abogado Jefe
División de Auditoría Administrativa

AL SEÑOR
JUAN CARLOS BULNES CONCHA
SUBSECRETARIO DE BIENES NACIONALES
PRESENTE
PDO/mvrs.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

DAA N° 34/2012

REMITE INFORME FINAL N° 251, DE 2011,
SOBRE AUDITORÍA EFECTUADA EN LA
SUBSECRETARÍA DE BIENES
NACIONALES.

SANTIAGO, 28.FEB 12 *011701

Cumplo con enviar a Ud., para su conocimiento, copia del Informe Final N° 251, de 2011, con el resultado de la auditoría practicada en la Subsecretaría de Bienes Nacionales.

Saluda atentamente a Ud.,




OSVALDO VARGAS ZINCKE
Contralor General Subrogante

 A LA SEÑORA
CATALINA PAROT DONOSO
MINISTRA DE BIENES NACIONALES
PRESENTE
PDO/mvrs.

RTE
ANTECED



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

DAA N° 35/2012

REMITE INFORME FINAL N° 251, DE 2011,
SOBRE AUDITORÍA EFECTUADA EN LA
SUBSECRETARÍA DE BIENES
NACIONALES.

SANTIAGO, 28 FEB 12 *011703

Cumplo con enviar a Ud., para su conocimiento, copia del Informe Final N° 251, de 2011, con el resultado de la auditoría practicada en la Subsecretaría de Bienes Nacionales.

Saluda atentamente a Ud.,


Por Orden del Contralor General
MARÍA ISABEL CARRIL CABALLERO
Abogada Jefe
División de Auditoría Administrativa



AL SEÑOR
MARIO CORTÉS ALLEN
AUDITOR MINISTERIAL
MINISTERIO DE BIENES NACIONALES
PRESENTE
PDO/mvrs.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

PMET 13269

INFORME FINAL N° 251, DE 2011, SOBRE
AUDITORÍA DE TRANSACCIONES
EFECTUADA EN LA SUBSECRETARÍA DE
BIENES NACIONALES.

SANTIAGO, 20 FEB. 2012

En cumplimiento del plan anual de fiscalización de esta Contraloría General para el año 2011, se efectuó una auditoría de transacciones a las operaciones relacionadas con el subtítulo 22 "Bienes y Servicios de Consumo" y el análisis contable a la información registrada en la cuenta contable 11102 "Banco Estado", del Sistema de Información para la Gestión Financiera del Estado, SIGFE, de la Subsecretaría de Bienes Nacionales, durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2010.

OBJETIVO

La auditoría tuvo por finalidad examinar los gastos efectuados para verificar el correcto uso de los recursos asignados y el acatamiento de la normativa legal y reglamentaria vigente sobre la materia.

METODOLOGÍA

El examen se efectuó de acuerdo con los principios, normas y procedimientos de control aceptados por la Contraloría General, incluidas comprobaciones selectivas de los registros y documentos, entrevistas e indagaciones, así como la aplicación de otros procedimientos de auditoría que se estimaron necesarios en las circunstancias.

UNIVERSO Y MUESTRA

De acuerdo a los antecedentes recopilados, durante el período examinado los gastos del subtítulo 22 ascendieron a \$ 1.669.407.446, a nivel central, de los cuales se seleccionó una muestra ascendente a \$ 613.477.853, equivalente al 37% de los mismos.

A LA SEÑORA
JEFE DE LA DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
PRESENTE
LCA/mvrs.


OSVALDO VARGAS ZÚÑIGA
Contralor General Subrogante



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

Además, se efectuó un análisis contable a los movimientos registrados en la cuenta de mayor 11102 "Banco Estado", a nivel institucional, cuyo detalle se desglosa como sigue:

CONCEPTO	MONTO \$
FONDOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	264.000.000
TRASPASOS ENTRE CUENTAS CORRIENTES	3.645.735.725
DEPÓSITOS	6.126.717.533
CONVENIO DE PROVEEDORES	14.648.053
TOTAL	10.051.101.311

ANTECEDENTES GENERALES

La Ley Orgánica del Ministerio de Bienes Nacionales fue fijada mediante el decreto ley N° 3.274, de 1980, del entonces Ministerio de Tierras y Colonización y su reglamento, a través del decreto supremo N° 386, de 1981, de la misma Cartera de Estado.

De acuerdo con el artículo 1° del precitado decreto ley, el Ministerio de Bienes Nacionales es el encargado de aplicar, controlar y orientar las políticas aprobadas por el Gobierno, de acuerdo con la legislación correspondiente, entre otras, en las siguientes materias:

1. Las relativas a la adquisición, administración y disposición de bienes fiscales.
2. La estadística de los bienes nacionales de uso público, de los inmuebles fiscales y de los pertenecientes a las entidades del Estado, mediante un registro o catastro.
3. Las que dicen relación con la regularización de la posesión de la pequeña propiedad raíz particular y de las comunidades.
4. Las demás a que se refieren otras disposiciones legales y reglamentarias.

El Ministerio de Bienes Nacionales cuenta con 16 Secretarías Regionales Ministeriales, SEREMIS.

Esta Contraloría General mediante oficio N° 76.771, de 2011, remitió al Ministerio de Bienes Nacionales el preinforme de observaciones N° 251, del mismo año, con el objeto de que tomara conocimiento e informara sobre las situaciones determinadas. Al respecto, dicha Entidad ha dado respuesta a través del oficio Ord. GABS N° 000444, de 2011, cuyos antecedentes y argumentos han sido considerados para elaborar el presente informe.

Del examen practicado, se determinó lo siguiente:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

1. FONDOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

La Subsecretaría de Bienes Nacionales recibe fondos de la Corporación Nacional de Desarrollo Indígena, CONADI, del Programa Chile Solidario, del Ministerio de Planificación, del Instituto de Desarrollo Agropecuario, INDAP, de las Intendencias del país, del Programa Chile Barrios, del Ministerio de Vivienda y Urbanismo y del Ministerio de Energía, para financiar materias vinculadas a la regularización y saneamiento de propiedades.

Estos fondos provienen de convenios suscritos entre la Subsecretaría auditada y las entidades precitadas, cuyos recursos no utilizados son devueltos a las entidades de origen.

Los recursos recibidos son registrados en el área transaccional del nivel central con cargo a la cuenta 11102 "Banco Estado" y con abono a la cuenta 21405 "Administración de Fondos", para luego enviarlos a las Secretarías Regionales Ministeriales, mediante transferencias electrónicas, a sus respectivas cuentas corrientes, cuyo registro se efectúa con cargo a la cuenta 11405 "Aplicación de Fondos en Administración" y abono a la aludida cuenta 11102 "Banco Estado", de la Subsecretaría de Bienes Nacionales.

La Subsecretaría de Bienes Nacionales, en su oficio de respuesta, aclara que las Secretarías aludidas registran los fondos recibidos, con cargo a la cuenta 11102 "Banco Estado" y abono a la cuenta 21405 "Administración de Fondos".

Para la revisión de las transferencias electrónicas de los fondos, se seleccionó la información institucional, que registra el movimiento en 118 cuentas corrientes, las que se desglosan en 106 regionales y 12 centrales, cuya información se extrajo del Sistema de Información para la Gestión Financiera del Estado, SIGFE.

Al respecto, se constató que la Subsecretaría de Bienes Nacionales no ha realizado la conciliación de las transferencias de fondos efectuadas desde el nivel central a las Secretarías Regionales Ministeriales.

En su oficio de respuesta, la Subsecretaría de Bienes Nacionales señala que las remesas enviadas a las regiones desde el nivel central, se cuadran mensualmente en el informe financiero que se genera por cada convenio, ya que todas las regiones deben registrar sus remesas, para efectuar los gastos que se imputan a los mismos.

El resultado del análisis realizado, se detalla a continuación:

a) Se determinó una diferencia de \$ 17.819.690, entre los recursos enviados por el nivel central y los recibidos por las unidades operativas regionales, según se muestra en la siguiente tabla:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	MONTO CONVENIO \$	MONTO RECIBIDO POR EL NIVEL CENTRAL \$	MONTO ENVIADO A LAS UNIDADES OPERATIVAS \$	MONTO RECIBIDO EN LAS UNIDADES OPERATIVAS \$	DIFERENCIA \$
PROGRAMA CHILE SOLIDARIO	180.000.000	180.000.000	128.799.378	125.633.212	3.166.166
INDAP	160.000.000	0	38.687.100	36.644.100	2.043.000
MINISTERIO DE ENERGÍA	168.000.000	84.000.000	26.393.862	13.783.338	12.610.524
TOTAL		264.000.000	193.880.340	176.060.650	17.819.690

La Entidad auditada, en su oficio de respuesta, informa, en lo que interesa, que para cada convenio los montos remitidos y recibidos son los siguientes:

FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	MONTO CONVENIO \$	MONTO RECIBIDO POR EL NIVEL CENTRAL \$	MONTO ENVIADO A LAS UNIDADES OPERATIVAS \$	MONTO RECIBIDO EN LAS UNIDADES OPERATIVAS \$	DIFERENCIA \$
PROGRAMA CHILE SOLIDARIO	180.000.000	180.000.000	120.523.367	120.523.367	0
INDAP	160.000.000	76.000.000	38.687.100	38.687.100	0
MINISTERIO DE ENERGÍA	168.000.000	84.000.000	26.393.862	26.393.862	0
TOTAL		340.000.000	185.604.329	185.604.329	0

Agrega, en relación a los convenios lo siguiente:

Programa Chile Solidario

Durante el período de vigencia se enviaron mensualmente los reportes financieros a los encargados de la Unidad de Convenios y a la contraparte del Ministerio de Planificación, siendo aprobados en su totalidad.

Este acuerdo se encuentra con saldo 0, sancionándose su cierre mediante la resolución exenta N° 1.113, de 2011, del Ministerio de Planificación.

Ministerio de Energía

Según oficio Gabs. N° 000863, de 2010, la Subsecretaría de Bienes Nacionales envió a la Subsecretaría de Energía la rendición de cuentas, correspondiente al mes de noviembre de igual año, cumpliendo con lo estipulado en el numeral 2, de la cláusula sexta, del convenio de transferencia de recursos, suscrito entre ambas entidades, aprobado mediante los decretos exentos N°s 382 y 104, ambos de la mencionada anualidad, de los ministerios de Bienes Nacionales y de Energía.

Instituto de Desarrollo Agropecuario

Mediante el oficio Ord. DCPR N° 34.110, de 2010, la Subsecretaría de Bienes Nacionales remitió a INDAP el Informe Mensual N° 16, por la ejecución financiera del convenio de cooperación, suscrito el 2 de noviembre de 2007, entre las citadas instituciones.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

En atención a los nuevos antecedentes aportados por esa Subsecretaría y las verificaciones efectuadas por esta Contraloría General, se levanta la observación formulada.

b) Sobre la devolución de los recursos no utilizados por las unidades operativas regionales, la cuenta de mayor 11102 "Banco Estado" presenta una diferencia de \$ 1.516.000, que se produce entre el monto devuelto y registrado por la unidad operativa de la región de Arica y Parinacota ascendente a \$ 5.352.800 y lo recibido y contabilizado por el nivel central por \$ 6.868.800, por el mismo concepto.

En su oficio de respuesta, la Subsecretaría de Bienes Nacionales manifiesta que no pudo determinar la diferencia observada, debido a que no se señala en el preinforme emitido por esta Contraloría General, la cuenta corriente afectada.

Sobre el particular, cabe aclarar que lo objetado alude al registro contable de la devolución de los recursos no utilizados por las unidades operativas regionales y no a los movimientos de una cuenta corriente específica.

Por lo expuesto, esta Contraloría General mantiene la observación formulada por el momento, hasta que el Servicio aclare la diferencia detectada, lo que será verificado en una próxima auditoría.

2. TRASPASOS DE RECURSOS ENTRE CUENTAS CORRIENTES

Como se señaló anteriormente, en la cuenta de mayor 11102 "Banco Estado", se registra el movimiento de 118 cuentas corrientes que posee el Ministerio de Bienes Nacionales, de cuyo análisis se constataron una serie de traspasos de recursos entre las cuentas corrientes institucionales y la de los fondos de terceros en administración, como se resume a continuación:

TRASPASOS ENTRE CUENTAS CORRIENTES	MONTO ENVIADO NIVEL CENTRAL \$	MONTO RECIBIDO UNIDAD OPERATIVA \$	DIFERENCIA \$
A. TRASPASOS ENTRE CUENTAS CORRIENTES FONDOS INSTITUCIONALES	3.608.325.125	3.608.325.125	0
B. TRASPASOS ENTRE CUENTAS CORRIENTES FONDOS DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN	32.282.870	37.410.600	-5.127.730
TOTAL	3.640.607.995	3.645.735.725	-5.127.730

El monto indicado en la letra A, del cuadro precedente, por \$ 3.608.325.125, corresponde a traspasos de recursos institucionales entre las cuentas corrientes N^{os} 902272-4 "Ingresos por RPI" (Regularización de Propiedades de Arrendamiento de Inmuebles), 902344-5 "Ingresos Arriendos vía Judicial", 902263-5 "Ingreso Arriendo Inmuebles Fiscales" y las cuentas corrientes de "Bienes y Servicios" y "Remuneraciones", de las diferentes regiones del país, como se detalla en el siguiente cuadro:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

NOMBRE Y NÚMERO DE CUENTA CORRIENTE	SECRETARÍA REGIONAL MINISTERIAL	MONTO ENVIADO NIVEL CENTRAL \$	MONTO RECIBIDO UNIDAD OPERATIVA \$
Trasposos desde la cuenta corriente N° 82509060084 "Ventas de Activos e Ingresos Propios" a la cuenta corriente N° 82509048491 "Bienes y Servicios".	10/LOS LAGOS	22.800.000	22.800.000
Trasposos desde la cuenta corriente N° 2509128785 "Ingresos Venta de Activos" a la cuenta corriente N° 2509142826 "Bienes y Servicios".	2/ANTOFAGASTA	4.000.000	4.000.000
Trasposos desde la cuenta corriente N° 923909229707 "Ingreso Venta de Activos V Región" a la cuenta corriente N° 9016945 "Venta de Activos, nivel central".	14/NIVEL CENTRAL	10.002.619	10.002.619
Trasposos desde la cuenta corriente N° 902272-4 "Ingresos por Regularización de Propiedades de Arrendamiento de Inmuebles" a la cuenta corriente N° 900833-1 "Bienes y Servicios Ministerial".	14/NIVEL CENTRAL	250.000.000	250.000.000
Trasposos desde la cuenta corriente N° 902344-5 "Ingresos Arriendo vía Judicial" a la cuenta corriente N° 900833-1 "Bienes y Servicios Ministeriales".	14/NIVEL CENTRAL	640.000.000	640.000.000
Trasposos desde la cuenta corriente N° 902263-5 "Ingreso Arriendo Inmuebles Fiscales" a la cuenta corriente N° 900446-7 "Remuneraciones, nivel central".	14/NIVEL CENTRAL	2.120.000.000	2.120.000.000
Trasposos desde la cuenta corriente N° 1009000034 "Bienes y Servicios" a la cuenta corriente N° 1009000441 "Viáticos y Honorarios".	16/ARICA Y PARINACOTA	2.190.000	2.190.000
Trasposos desde la cuenta corriente N° 2509142826 "Bienes y Servicios" a la cuenta corriente N° 2509116736 "Remuneraciones".	2/ANTOFAGASTA	2.500.000	2.500.000
Trasposos desde la cuenta corriente N° 12509103494 "Bienes y Servicios" a la cuenta corriente N° 12509078279 "Remuneraciones y Viáticos".	4/COQUIMBO	6.000.000	6.000.000
Trasposos desde la cuenta corriente N° 629078279 "Remuneraciones" a la cuenta corriente N° 62909115391 "Bienes y Servicios".	9/LA ARAUCANÍA	239.173	239.173
Trasposos desde la cuenta corriente N° 23909200571 "Bienes y Servicios" a la cuenta corriente N° 2309199069 "Remuneraciones".	5/VALPARAÍSO	93.333	93.333
Trasposos desde la cuenta corriente N° 900520-0 "Remuneraciones Ministeriales" a la cuenta corriente N° 900446-7 "Remuneraciones, nivel central".	14/NIVEL CENTRAL	50.500.000	50.500.000
Trasposos desde la cuenta corriente N° 900833-1 "Bienes y Servicios Ministerial" a la cuenta corriente N° 901975-8 "Jardín Infantil".	14/NIVEL CENTRAL	500.000.000	500.000.000
A. TRASPASOS ENTRE CUENTAS CORRIENTES FONDOS INSTITUCIONALES		3.608.325.125	3.608.325.125

La Subsecretaría de Bienes Nacionales, en su oficio de respuesta, precisa que el monto traspasado desde la cuenta corriente N° 902263-5 "Ingreso Arriendo Inmuebles Fiscales" a la cuenta corriente N° 900446-7 "Remuneraciones, nivel central", asciende a \$ 20.000.000, según consta en el comprobante de tesorería ID N° 160358, de 2010 y no a los \$ 2.120.000.000, informados en la tabla precedente.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

En virtud de los nuevos antecedentes aportados por la Subsecretaría auditada, se levanta la observación.

Los restantes \$ 37.410.600, corresponden a traspasos desde las cuentas corrientes de recursos institucionales a las cuentas de fondos de terceros en administración de las Secretarías Regionales Ministeriales, que incluyen, principalmente, el movimiento de recursos para la regularización y el saneamiento de propiedades. Al respecto, se constató una diferencia en la cuenta de mayor N° 11102 "Banco Estado", entre el monto registrado por el nivel central como enviado y el monto registrado como recibido a nivel de unidad operativa o SEREMI, por \$ 5.127.730, como se muestra a continuación:

NOMBRE Y NÚMERO DE CUENTA CORRIENTE	SECRETARÍA REGIONAL MINISTERIAL	MONTO ENVIADO NIVEL CENTRAL	MONTO RECIBIDO UNIDAD OPERATIVA	DIFERENCIA
		\$	\$	\$
Traspasos desde la cuenta corriente N° 84309019813 "Remuneraciones y Viáticos" a la cuenta corriente N° 84309049623 "Fondo Nacional de Desarrollo Regional, (FNDR), Arriendos".	11/AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO	281.141	281.141	0
Traspasos desde la cuenta corriente N° 2509116736 "Remuneraciones y Viáticos" a la cuenta corriente N° 2509138292 "FNDR".	2/ANTOFAGASTA	720.000	720.000	0
Traspasos desde la cuenta corriente N° 38109092441 "Bienes y Servicios y Proyectos Ministeriales" a la cuenta corriente N° 38109100240 "Fondos de Terceros, FNDR".	6/DEL LIBERTADOR GENERAL BERNARDO O'HIGGINS	347.367	347.367	0
Traspasos desde la cuenta corriente N° 62909108701, "Remuneraciones" a la cuenta corriente N° 62909136194 "FNDR".	9/LA ARAUCANÍA	2.453.869	5.665.442	-3.211.573
Traspasos desde la cuenta corriente N° 12509078279 "Remuneraciones" a la cuenta corriente N° 900520-0 "Remuneraciones Ministeriales".	4/COQUIMBO	0	500.000	-500.000
Traspasos desde la cuenta corriente N° 23909228921 "Proyectos Ministeriales, Chile Solidario" a la cuenta corriente N° 23909225850 Herencias "FNDR".	5/VALPARAÍSO	2.875.608	3.489.733	-614.125
Traspasos desde la cuenta corriente N° 43509108405 "Bienes y Servicios y Proyectos Ministeriales" a la cuenta corriente N° 43509109886 "Administración Ministerio de Planificación, (MIDEPLAN)".	7/MAULE	415.000	415.000	0
Traspasos desde la cuenta corriente N° 23909228921 "Proyectos Ministerio" a la cuenta corriente N° 23909199069 "Remuneraciones y Viáticos".	5/VALPARAÍSO	3.681.444	4.483.476	-802.083
Traspasos desde la cuenta corriente N° 900520-0 "Remuneraciones Ministerial" a la cuenta corriente N° 902363-1 "MIDEPLAN, Chile Solidario".	14/NIVEL CENTRAL	218.314	218.314	0



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

Trasposos desde la cuenta corriente N°902069-1 "Bienes y Servicios, nivel central" a la cuenta corriente N° 902363-1 "MIDEPLAN, Chile Solidario".	14/NIVEL CENTRAL	3.999.127	3.999.127	0
Trasposos desde la cuenta corriente N°902363-1 "MIDEPLAN, Chile Solidario" a la cuenta corriente N° 902345-3 "Corporación Nacional de Desarrollo Indígena, CONADI".	14/NIVEL CENTRAL	13.107.910	13.107.910	0
Trasposos desde la cuenta corriente N° 12509103494 "Bienes y Servicios" a la cuenta corriente N° 12509104873 "Fondos de Terceros Programa Saneamiento".	4/COQUIMBO	105.000	105.000	0
Trasposos desde la cuenta corriente N°902069-1 "Bienes y Servicios" a la cuenta corriente N° 902345-3 "CONADI".	14/NIVEL CENTRAL	3.297.534	3.297.534	0
Trasposos desde la cuenta corriente N° 2509142826 "Bienes y Servicios" a la cuenta corriente N° 2509137989 "Proyectos Sectoriales".	2/ANTOFAGASTA	480.000	480.000	0
Trasposos desde la cuenta corriente N° 72109001342 "Convenio Municipalidad San José de la Mariquina" a la cuenta corriente N° 72109000338 "Bienes y Servicios".	15/LOS RÍOS	300.556	300.556	0
B. TRASPASOS ENTRE CUENTAS CORRIENTES FONDOS DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN		32.282.870	37.410.600	-5.127.730

En su oficio de respuesta, la Subsecretaría de Bienes Nacionales informa lo siguiente:

a) El monto total remesado por el nivel central a la cuenta corriente N° 62909108701, de la Secretaría Regional Ministerial de la región La Araucanía, fue de \$ 7.250.296 y no de \$ 2.453.869, el cual fue confirmado por el Encargado Administrativo de la región aludida.

Al respecto, cabe señalar que considerando el nuevo monto informado por esa Subsecretaría, igualmente, se produce una diferencia de \$ 1.584.854, entre el monto contabilizado por el nivel central como enviado y el registrado como recibido por la unidad operativa, por lo que se mantiene la observación.

b) Respecto al traspaso desde la cuenta corriente N° 12509078279 "Remuneraciones" a la cuenta corriente N° 900520-0 "Remuneraciones Ministeriales", por la suma de \$ 500.000, la Entidad auditada adjunta el comprobante de tesorería ID N° 169956, de 2010, en el que consta el registro de la operación aludida, por lo que se levanta esta observación.

c) En relación con las diferencias observadas ascendentes a \$ 614.125 y \$ 802.083, la Subsecretaría de Bienes Nacionales señala que corresponden a trasposos entre cuentas corrientes de las Secretarías Regionales Ministeriales, por lo que no cuenta con tales antecedentes.

pal



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

De acuerdo con lo expuesto, se mantiene la observación por el momento, hasta que en una futura auditoría se analice la situación descrita.

3. DEPÓSITOS

a) Entre los meses de enero y diciembre del año 2010, la cuenta de mayor 11102 "Banco Estado" registra la suma de \$ 6.126.717.533, en depósitos no identificados a la fecha de cierre de ese ejercicio, de los cuales \$ 5.908.617.134, equivalente al 96,44 %, tampoco se informa la cuenta corriente donde se depositaron los recursos.

A continuación, se presenta el resumen por cuenta corriente:

NOMBRE CUENTA CORRIENTE	DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS \$	PORCENTAJE %
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	12.154.672	0,20
ARRIENDO INMUEBLE FISCAL	4.627.458	0,08
BIENES Y SERVICIOS	14.260.244	0,23
REMUNERACIONES	2.943.835	0,05
VENTA DE ACTIVOS	184.114.190	3,00
NO IDENTIFICADA	5.908.617.134	96,44
TOTAL	6.126.717.533	100,00

Las unidades operativas regionales de Arica y Parinacota, Antofagasta, Los Lagos y el nivel central registran la mayor cantidad de depósitos no identificados, como se detalla en el Anexo N° 1. A continuación, se presenta un cuadro con el resumen por cada región:

ÁREA/REGIÓN	DEPÓSITOS NO IDENTIFICADOS \$
1/TARAPACÁ	3.000.000
2/ANTOFAGASTA	6.059.529.636
3/COPIAPÓ	80.000
4/COQUIMBO	693.752
9/LA ARAUCANÍA	3.312.322
10/LOS LAGOS	33.757.529
11/AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO	2.734.410
13/REGIÓN METROPOLITANA	1.859.137
14/NIVEL CENTRAL	9.364.519
15/LOS RÍOS	1.919.174
16/ARICA Y PARINACOTA	10.467.054
TOTAL	6.126.717.533

La Subsecretaría de Bienes Nacionales, en su oficio de respuesta, manifiesta, en síntesis, que ha tomado las siguientes medidas:

- Oficiar a las Secretarías Regionales Ministeriales de Bienes Nacionales, para que al más breve plazo informen cada una de las transacciones no identificadas.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

- Elaborar un Manual Contable, con cuentas y procedimientos, para la contabilización de los saldos no identificados, lo cual se ha establecido como meta del Convenio de Desempeño Colectivo de la División Administrativa para el año 2012.

Esta Contraloría General acepta las medidas adoptadas por esa Subsecretaría; sin embargo, mantiene la observación formulada por el momento, hasta verificar su efectivo cumplimiento en una próxima auditoría.

b) En el ejercicio contable del mismo año, la cuenta de mayor 11102 "Banco Estado" registra abonos efectuados por el Banco, por un total de \$ 1.068.858, igualmente sin identificar, situación que se describe en el Anexo N° 2 de este informe final.

En su oficio de respuesta, la Entidad auditada señala que el monto sin identificar asciende sólo a \$ 516.987, cuyo detalle adjunta.

Atendidos los nuevos antecedentes entregados por esa Subsecretaría, esta Contraloría General levanta parcialmente la observación, debido a que aún no aclara la totalidad de la suma observada, lo que será revisado en una próxima visita de fiscalización.

4. CUENTA CONVENIO DE PROVEEDORES

Convenio de Proveedores es una cuenta auxiliar de la cuenta de mayor 11102 "Banco Estado", en la cual se contabilizan los pagos que efectúa esa Entidad Bancaria, mediante transferencia electrónica, a los proveedores de la Subsecretaría auditada, la que se abona por el pago del acuerdo y se carga por el rechazo o anulación del mismo.

Pues bien, se comprobó que en las glosas registradas por las anulaciones y rechazos de convenios de pago, no se especifica cuál es la cuenta o convenio de pago inicial que se reversa, cuyas transacciones ascienden a \$ 14.648.053, los que se individualizan en el Anexo N° 3.

En su oficio de respuesta, la Institución auditada aclara cada una de las transacciones observadas, señalando el origen de las mismas.

A la luz de los nuevos antecedentes aportados, este Organismo de Control levanta la observación.

5. CONCILIACIONES BANCARIAS

Sobre la materia, se examinaron las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes administradas por el nivel central de la Subsecretaría de Bienes Nacionales N°s 902069-1 y 900833-1, "Bienes y Servicios de Consumo Nivel Central" y "Bienes y Servicios Ministerial", respectivamente, ambas del BancoEstado, no encontrándose observaciones en su contenido, ni en la oportunidad de su elaboración.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

No obstante lo anterior, se comprobó que la Institución elabora en planillas Excel los reportes de conciliaciones bancarias, a pesar de que el Sistema de Información para la Gestión Financiera del Estado, SIGFE, utilizado por el Servicio para el registro de sus operaciones, tiene un módulo habilitado para ello, lo que origina un alto grado de vulnerabilidad de los datos contenidos en éstas.

Además, se constató que dichos reportes son confeccionados de acuerdo al criterio de cada unidad operativa.

La Subsecretaría de Bienes Nacionales, en su oficio de respuesta, señala que el módulo de conciliación bancaria del SIGFE no se encuentra operativo; sin embargo, manifiesta que las conciliaciones bancarias se encuentran al día y que en la confección de ellas es utilizado un formato único en todas las regiones.

Sobre el particular, este Organismo de Control levanta lo objetado respecto al formato de los reportes; no obstante, mantiene la observación por el momento, sobre la elaboración de las conciliaciones en planillas Excel, en tanto no se implemente su confección en el módulo del SIGFE, habilitado para ello, lo que será verificado en una futura auditoría.

CONCLUSIONES

En mérito de lo expuesto, en el presente informe, cabe concluir que la Subsecretaría de Bienes Nacionales ha realizado acciones tendientes a dar solución a las observaciones formuladas, cuya efectividad será verificada en una próxima auditoría a la Entidad.

No obstante lo anterior, esa Subsecretaría deberá implementar, entre otras, las siguientes acciones:

1. Habilitar en el SIGFE el módulo de conciliaciones bancarias.
2. Identificar los depósitos de recursos por la suma \$ 6.126.717.533, registrados en las cuentas corrientes de esa Subsecretaría.
3. Llevar un estricto control del registro contable de las devoluciones de recursos no utilizados por las unidades operativas regionales.
4. Aclarar las diferencias entre el monto registrado por el nivel central como enviado y el recibido a nivel de unidad operativa, por la suma de \$ 1.584.854, aquellas correspondientes a traspasos entre cuentas corrientes pertenecientes a las Secretarías Regionales Ministeriales, ascendentes a \$ 614.125 y \$ 802.083, y explicar los abonos sin identificar por la cantidad de \$ 516.987, efectuados por el Banco en las cuentas corrientes de esa Subsecretaría.

pal



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

De lo anterior, y de las medidas concretas adoptadas, deberá comunicar a esta Entidad de Control dentro del término de 60 días contados desde la recepción del presente oficio.

Saluda atentamente a Ud.,

Patricia Dumas Ortega
PATRICIA DUMAS ORTEGA
Jefa Área de Hacienda, Economía
y Fomento Productivo
División de Auditoría Administrativa



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

ANEXO N° 1

DEPÓSITOS REGISTRADOS EN LA CUENTA DE MAYOR 11102 "BANCO ESTADO" NO IDENTIFICADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2010

FECHA DEL REGISTRO CONTABLE	CÓDIGO BANCO	NÚMERO CUENTA CORRIENTE	NOMBRE	SECRETARÍA REGIONAL MINISTERIAL	MONTO DEL DEPÓSITO \$
12-03-2010	7687	1309100391	CONADI Y MUNICIPALIDADES.	1 /TARAPACÁ	3.000.000
TOTAL REGIÓN DE TARAPACÁ (\$)					3.000.000
31-01-2010	2636	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	5.927.364
31-01-2010	2634	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	21.706
31-01-2010	2637	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	5.323.887
26-02-2010	6090	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	10.512.000
26-02-2010	6086	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	50.000
26-02-2010	6089	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	1.647.940
26-02-2010	6093	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	3.000.000
26-02-2010	6094	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	1.000
26-02-2010	6095	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	784.563
26-02-2010	6096	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	4.322
26-02-2010	6097	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	58.085.730
26-02-2010	6098	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	6.587.567
26-02-2010	6108	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	29.403.514
26-02-2010	6019	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	752.514
15-03-2010	7878	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	546.331
16-03-2010	7970	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	21.760
16-03-2010	7971	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	50.000
16-03-2010	7910	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	63.672
29-03-2010	9661	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	96.838
31-03-2010	10167	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	21.840
30-04-2010	13909	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	21.872
30-04-2010	13813	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	2.176.943



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

30-04-2010	13898	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	126.148
31-05-2010	17434	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	300.000
31-05-2010	17282	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	103.666
30-06-2010	21029	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	112.998
30-06-2010	21028	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	4.200.518
30-06-2010	21031	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	1.466.880
30-06-2010	21033	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	151.807
30-06-2010	21032	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	8.529.597
30-06-2010	21030	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	21.970
30-06-2010	21027	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	16.392.770
30-06-2010	21023	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	128.148
31-08-2010	27921	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	631.623
30-09-2010	31034	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	845.720
30-09-2010	30889	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	1.372.727
31-10-2010	35311	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	152.769
31-10-2010	35302	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	146.537
31-10-2010	35312	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	50.000
31-10-2010	35314	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	50.000
31-10-2010	35309	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	60.000
31-10-2010	35300	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	550.686
31-10-2010	35301	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	4.139.644
31-10-2010	35346	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	720.923
30-11-2010	39508	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	146.968
30-11-2010	39509	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	60.000
30-11-2010	39506	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	153.241
30-11-2010	39510	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	10.607.523
30-11-2010	39507	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	3.688.345
30-11-2010	39412	2509139221	ARRIENDO FNDR.	2/ANTOFAGASTA	1.903.387



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

31-12-2010	44999	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	35.310
31-12-2010	44997	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	60.000
31-12-2010	44995	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	147.109
31-12-2010	44993	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	2.159.010
31-12-2010	44991	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	4.717.967
31-12-2010	45001	2509128785	VENTA DE ACTIVOS	2/ANTOFAGASTA	153.482
31-12-2010	45011	2509142826	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2/ANTOFAGASTA	1.060.933
31-12-2010	45012	2509142826	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2/ANTOFAGASTA	1.126.314
31-07-2010	24377	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	145.602
31-07-2010	24378	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	151.989
31-07-2010	24393	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	4.137.448
31-07-2010	24394	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	881.067
31-07-2010	24392	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	4.137.448
31-08-2010	27955	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	1.050.719
31-08-2010	27954	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	500.000
30-09-2010	30944	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	1.032.952
30-09-2010	30946	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	300.000
30-09-2010	30935	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	5.847.924.844
30-09-2010	30923	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	50.000
30-09-2010	30929	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	50.000
30-09-2010	30931	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	7.790.655
30-09-2010	30941	NO IDENTIFICA CUENTA		2/ANTOFAGASTA	829
TOTAL REGIÓN DE ANTOFAGASTA (\$)					6.059.529.636
28-01-2010	1978	12109062926	VENTA DE ACTIVOS	3/COPIAPÓ	10.000
30-03-2010	9904	12109062926	VENTA DE ACTIVOS	3/COPIAPÓ	20.000



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

30-04-2010	13676	12109062926	VENTA DE ACTIVOS	3/COIAPÓ	20.000
30-06-2010	20394	12109064015	ADMINISTRACIÓN DE FONDOS	3/COIAPÓ	10.000
30-07-2010	24023	12109062926	VENTA DE ACTIVOS	3/COIAPÓ	20.000
TOTAL COIAPÓ					80.000
28-02-2010	6160	12509090341	VENTA DE ACTIVOS	4/COQUIMBO	60.000
31-03-2010	10287	12509090341	VENTA DE ACTIVOS	4/COQUIMBO	90.000
30-04-2010	13972	12509103494	BIENES Y SERVICIOS	4/COQUIMBO	12.000
30-09-2010	30753	12509102617	CONSEJO ADMINISTRACIÓN EDIFICIOS	4/COQUIMBO	50.000
30-11-2010	38888	12509102617	CONSEJO ADMINISTRACION EDIFICIO	4/COQUIMBO	481.752
TOTAL REGIÓN DE COQUIMBO (\$)					693.752
26-05-2010	16383	62909115391	BIENES Y SERVICIOS PROYECTOS MINISTERIO	9/LA ARAUCANÍA	3.040.000
30-04-2010	13595	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		9/LA ARAUCANÍA	79.007
30-06-2010	20375	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		9/LA ARAUCANÍA	62.197
30-09-2010	30656	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		9/LA ARAUCANÍA	62.197
28-10-2010	33871	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		9/LA ARAUCANÍA	6.724
29-12-2010	43111	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		9/LA ARAUCANÍA	62.197
TOTAL REGIÓN DE LA ARAUCANÍA (\$)					3.312.322
31-01-2010	2707	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		10/LOS LAGOS	263.035
28-02-2010	6576	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		10/LOS LAGOS	444.892
30-06-2010	20926	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		10/LOS LAGOS	1.161.759
30-09-2010	31091	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		10/LOS LAGOS	172.745
30-11-2010	39207	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		10/LOS LAGOS	132.902



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

31-12-2010	44414	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		10/LOS LAGOS	31.582.196
TOTAL REGIÓN DE LOS LAGOS (\$)					33.757.529
28-02-2010	6609	84309053329	VENTA DE ACTIVOS	11/AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO	12.000
28-02-2010	6610	84309053329	VENTA DE ACTIVOS	11/AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO	138.430
	6611	84309053329	VENTA DE ACTIVOS	11/AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO	align="right">2.583.980
28-02-2010					
TOTAL REGIÓN DE AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO (\$)					2.734.410
28-02-2010	6346	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	80.000
08-04-2010	10919	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	80.000
30-04-2010	13978	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	70.062
31-05-2010	17390	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	80.000
31-05-2010	17392	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	250.000
30-06-2010	20881	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	80.000
17-07-2010	22247	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	80.000
29-07-2010	23645	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	112.000
23-08-2010	26441	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	80.000
31-08-2010	27841	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	110.000
31-08-2010	27844	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	15.200

Handwritten signature or initials in blue ink.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

31-08-2010	27847	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	56.700
21-09-2010	29492	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	80.000
31-10-2010	35307	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	80.000
31-10-2010	35318	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	271.056
31-10-2010	35317	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	128.000
30-11-2010	39254	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	80.000
30-11-2010	39526	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	46.119
30-12-2010	43690	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		13/REGIÓN METROPOLITANA	80.000
TOTAL REGIÓN METROPOLITANA (\$)					1.859.137
31-01-2010	2578	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	91.950
31-01-2010	2579	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	366.357
31-01-2010	2586	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	54.000
31-01-2010	2585	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	24.400
28-02-2010	6357	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	5.234
28-02-2010	6358	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	6.272
28-02-2010	6410	902069-1	BIENES Y SERVICIOS	14/NIVEL CENTRAL	260.773
15-03-2010	7877	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	230.665
30-04-2010	13688	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	366.357

fol



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

30-04-2010	13728	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	366.357
30-06-2010	20991	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	26.169
30-06-2010	20990	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	190.914
31-07-2010	24231	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	92.631
31-08-2010	27958	902263-5	RECAUDACIÓN RENTAS INMUEBLES FISCALES	14/NIVEL CENTRAL	3.432.714
30-09-2010	31316	900520-0	REMUNERACIONES MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	21.978
30-09-2010	31314	900520-0	REMUNERACIONES MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	2.877.055
30-09-2010	31358	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	73.900
30-09-2010	31356	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	5.313
30-09-2010	31370	900446-7	REMUNERACIONES NIVEL CENTRAL	14/NIVEL CENTRAL	40.000
30-11-2010	39012	900520-0	REMUNERACIONES MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	4.802
30-11-2010	38974	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	26.294
30-11-2010	38961	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	33.360
30-11-2010	38967	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	6.640
31-12-2010	44006	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	79.110
31-12-2010	44024	900833-1	BIENES Y SERVICIOS MINISTERIAL	14/NIVEL CENTRAL	332.250
31-12-2010	44561	902263-5	RECAUDACIÓN RENTAS INMUEBLES FISCALES	14/NIVEL CENTRAL	349.024
TOTAL NIVEL CENTRAL (\$)					9.364.519
28-02-2010	6557	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		15/LOS RÍOS	1.242.688



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

31-05-2010	17484	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		15/LOS RÍOS	676.486
TOTAL REGIÓN DE LOS RÍOS (\$)					1.919.174
31-01-2010	2549	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400
31-01-2010	2642	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	43.346
31-01-2010	2646	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	17.200
22-02-2010	4889	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400
25-02-2010	5551	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	40.000
25-02-2010	5547	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	17.200
25-02-2010	5548	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	43.346
28-02-2010	6170	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400
12-03-2010	7716	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	43.346
12-03-2010	7715	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	17.200
30-03-2010	10069	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400
30-03-2010	10071	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	31.840
31-03-2010	10376	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	136.610
30-04-2010	13668	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400
30-04-2010	13671	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	23.500
30-04-2010	13673	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	23.500
30-04-2010	13853	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	17.200
30-04-2010	13854	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	43.346
30-04-2010	13870	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	40.000
31-05-2010	17139	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	24.000
31-05-2010	17140	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400
30-06-2010	20852	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

30-06-2010	20894	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	30.000
30-06-2010	20895	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	70.000
31-07-2010	24151	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400
31-07-2010	24174	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	80.000
31-08-2010	27742	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400
31-08-2010	27788	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	17.220
31-08-2010	27494	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	17.400
31-08-2010	27496	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	80.000
30-09-2010	31195	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400
31-10-2010	34661	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	400.000
30-11-2010	39216	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	6.630
30-11-2010	39279	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	50.000
30-11-2010	39281	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	80.000
31-12-2010	43888	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	5.756.630
31-12-2010	44131	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	30.721
31-12-2010	44133	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.400
31-12-2010	44134	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.500
31-12-2010	44135	1009000034	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	16/ARICA Y PARINACOTA	22.500
31-12-2010	44476	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	40.000
31-12-2010	44477	1009000450	VENTA DE ACTIVOS	16/ARICA Y PARINACOTA	300.000
26-02-2010	5886	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	151.344
12-03-2010	7563	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	59.634
31-03-2010	10430	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	59.846



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

30-04-2010	13749	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	63.095
31-05-2010	16894	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	63.287
30-06-2010	20501	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	63.564
31-07-2010	24199	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	63.681
31-08-2010	27534	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	63.942
30-09-2010	30990	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	64.020
31-10-2010	35109	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	10.157
30-11-2010	38852	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	64.197
30-11-2010	38854	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	1.800.000
30-11-2010	38856	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	64.302
27-12-2010	42221	NO IDENTIFICA CUENTA CORRIENTE		16/ARICA Y PARINACOTA	64.350
TOTAL REGIÓN DE ARICA Y PARINACOTA (\$)					10.467.054
TOTAL (\$)					6.126.717.533



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

ANEXO N° 2

ABONOS BANCARIOS REGISTRADOS EN LA CUENTA DE MAYOR 11102 "BANCO ESTADO" NO IDENTIFICADOS AL CIERRE DEL EJERCICIO 2010

FECHA REGISTRO CONTABLE	CÓDIGO BANCO ESTADO	NÚMERO CUENTA CORRIENTE	NOMBRE CUENTA CORRIENTE	AREA / REGION	MONTO \$
30-09-2010	31401	902263-5	RECAUDACIÓN RENTAS INMUEBLES FISCALES	14 / NIVEL CENTRAL	527.018
31-10-2010	35035	902272-4	INGRESOS POR RECAUDACIÓN RPI	14 / NIVEL CENTRAL	23.853
31-10-2010	35037	902263-5	RECAUDACIÓN RENTAS INMUEBLES FISCALES	14 / NIVEL CENTRAL	1.000
31-10-2010	35041	902272-4	INGRESOS POR RECAUDACIÓN RPI	14 / NIVEL CENTRAL	86.165
30-11-2010	39020	902272-4	INGRESOS POR RECAUDACIÓN RPI	14 / NIVEL CENTRAL	86.164
30-11-2010	39021	902272-4	INGRESOS POR RECAUDACIÓN RPI	14 / NIVEL CENTRAL	344.658
TOTAL (\$)					1.068.858



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA DE HACIENDA, ECONOMÍA Y FOMENTO PRODUCTIVO

ANEXO N° 3

TRANSACCIONES QUE NO ESPECIFICAN LA OPERACIÓN ORIGINAL

FECHA REGISTRO CONTABLE	CÓDIGO BANCO ESTADO	DETALLE	MONTO \$
31-01-2010	2518	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	85.343
22-02-2010	4753	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	572.938
25-03-2010	9291	SUSPENDE PAGO CONVENIO DE PROVEEDORES	5.546.288
25-03-2010	9292	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	175.500
25-03-2010	9340	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	62.864
09-04-2010	11054	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	25.684
16-04-2010	11770	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	12.842
07-05-2010	14279	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	94.932
17-05-2010	15263	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	77.052
24-05-2010	15963	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	1.553.346
09-08-2010	24841	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	5.374
13-08-2010	25607	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	77.040
13-08-2010	25608	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	77.040
13-08-2010	25609	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	103.254
08-10-2010	31892	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	111.693
18-10-2010	32608	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	1.650.000
25-10-2010	33350	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	1.060.511
22-11-2010	37383	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	1.100.000
24-12-2010	41929	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	1.643.957
28-12-2010	42357	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	350.000
29-12-2010	42905	RECHAZO CONVENIO DE PROVEEDORES	262.395
TOTAL (\$)			14.648.053



www.contraloria.cl

