



**DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA**

## **INFORME FINAL**

# **Dirección General de Obras Públicas**

**Número de Informe: 57/2012  
15 de noviembre del 2012**





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

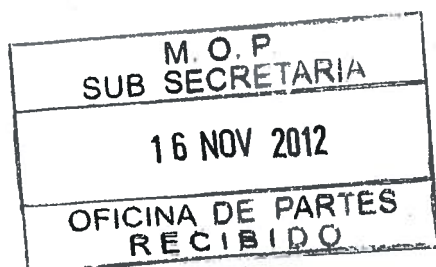
DIR: 1.400/12

REMITE INFORME FINAL N° 57, DE 2012,  
SOBRE CONVENIO DE COOPERACIÓN  
TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N°ATN/MT-  
10297-CH DEL BANCO INTERAMERICANO DE  
DESARROLLO BID CON APORTES DEL  
GOBIERNO DE CHILE.

SANTIAGO, 15. NOV 12 \*070918

Cumplo con enviar a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, el informe final N° 57, de 2012, sobre la auditoría al Convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable N°ATN/MT-10297-CH del Banco Interamericano de Desarrollo BID, efectuada en la Dirección General de Obras Públicas del Ministerio de Obras Públicas.

Saluda atentamente a Ud.,



  
RAMIRO MENDOZA ZUÑIGA  
CONTRALOR GENERAL DE LA REPÚBLICA

A LA SEÑORA  
MINISTRA DE OBRAS PÚBLICAS,  
PRESENTE

RTE  
ANTECED



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

DIR: 1.394/12

REMITE INFORME FINAL N° 57, DE 2012,  
SOBRE CONVENIO DE COOPERACIÓN  
TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N°ATN/MT-  
10297-CH DEL BANCO INTERAMERICANO DE  
DESARROLLO BID CON APORTES DEL  
GOBIERNO DE CHILE.

---

SANTIAGO, 15. NOV 12 \*070919

Cumplo con enviar a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, copia del informe final N° 57, de 2012, sobre la auditoría al Convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable N°ATN/MT-10297-CH del Banco Interamericano de Desarrollo BID, efectuada en la Dirección General de Obras Públicas del Ministerio de Obras Públicas.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR  
GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBJEFE DIVISIÓN

12:35 16NOV12

RECEPCION BIDCHILE

AL SEÑOR  
FRANCISCO LOIS BUONO CUORE  
ESPECIALISTA FINANCIERO  
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO  
AVDA. PEDRO DE VALDIVIA NORTE N° 0193-PISO 10  
PROVIDENCIA

RTE  
ANTECED



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

DIR: 1.346/12  
PTMO 15.001/12

REMITE INFORME FINAL N° 57, DE 2012,  
SOBRE CONVENIO DE COOPERACIÓN  
TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N°ATN/MT-  
10297-CH DEL BANCO INTERAMERICANO DE  
DESARROLLO BID CON APORTES DEL  
GOBIERNO DE CHILE.

SANTIAGO, 15. NOV 12 \*070920


Cumplo con enviar a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, el informe final N° 57, de 2012, sobre la auditoría al Convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable N°ATN/MT-10297-CH del Banco Interamericano de Desarrollo BID, efectuada en la Dirección General de Obras Públicas del Ministerio de Obras Públicas.

Sobre el particular, corresponde que ese servicio adopte las medidas respectivas con el objeto de superar las observaciones planteadas en los términos previstos en el citado informe final, cuya efectividad será verificada por esta Contraloría General en futuras fiscalizaciones.

Transcribese a la Subsecretaría de Obras Públicas, a la Dirección de Contabilidad y Finanzas, al Auditor Interno de la Dirección General de Obras Públicas, al Auditor Interno de la Subsecretaría de Obras Públicas y al Auditor Ministerial del Ministerio de Obras Públicas.

Saluda atentamente a Ud.,



  
POR ORDEN DEL CONTRALOR  
GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBJEFE DIVISIÓN

AL SEÑOR  
DIRECTOR GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS  
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS,  
PRESENTE

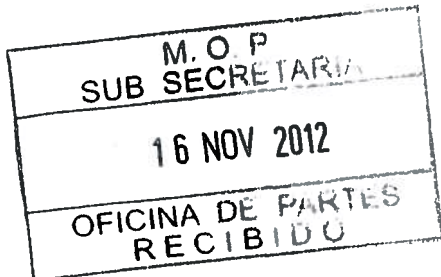
RTE  
ANTECED



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

DIR : 1.346/12  
PTMO : 15.001/12

TRANSCRIBE OFICIO QUE INDICA.



SANTIAGO, 15. NOV 12 : 070921

oficio N° 15. NOV 12 : 070920  
de fecha

Cumplo con remitir a Ud. copia del  
de esta Contraloría General.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR  
GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBJEFE DIVISIÓN

AL SEÑOR  
SUBSECRETARIO DE OBRAS PÚBLICAS  
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS  
PRESENTE

RTE  
ANTECED



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

DIR : 1.346/12  
PTMO : 15.001/12

TRANSCRIBE OFICIO QUE INDICA.

SANTIAGO, 15. NOV 12 \*070922

oficio N° 15. NOV 12 \*070920  
de fecha

Cumplo con remitir a Ud. copia del  
de esta Contraloría General.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR  
GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBJEFE DIVISIÓN

A LA SEÑORA  
DIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS  
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS  
PRESENTE



15 NOV. 2012

RTE  
ANTECED



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

DIR : 1.346/12  
PTMO : 15.001/12

TRANSCRIBE OFICIO QUE INDICA.

SANTIAGO, 15. NOV 12 \*070923

oficio N° 15. NOV 12 \*070920  
de fecha

Cumpro con remitir a Ud. copia del  
de esta Contraloría General.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR  
GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBJEFE DIVISIÓN



AL SEÑOR  
AUDITOR INTERNO  
DIRECCIÓN GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS  
PRESENTE

RTE  
ANTECED



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

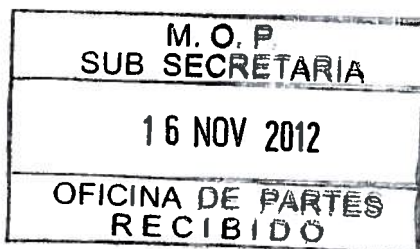
DIR : 1.346/12  
PTMO : 15.001/12

TRANSCRIBE OFICIO QUE INDICA.

SANTIAGO, 15. NOV 12 \*070924

oficio N° 15. NOV 12 \*070920  
de fecha

Cumplo con remitir a Ud. copia del  
de esta Contraloría General.



Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR  
GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBJEFE DIVISIÓN

AL SEÑOR  
AUDITOR INTERNO  
SUBSECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS  
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS  
PRESENTE







CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

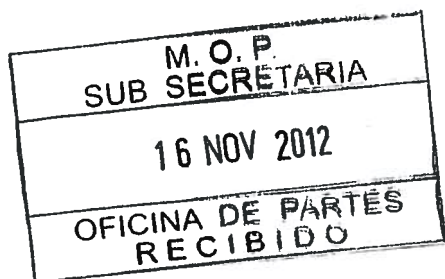
DIR : 1.346/12  
PTMO : 15.001/12

TRANSCRIBE OFICIO QUE INDICA.

SANTIAGO, 15. NOV 12 \*070925

oficio N° 15. NOV 12 \*070920  
de fecha

Cumplo con remitir a Ud. copia del  
de esta Contraloría General.



Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR  
GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBJEFE DIVISIÓN

AL SEÑOR  
AUDITOR MINISTERIAL  
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS  
PRESENTE





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

PROGRAMA PARA EL DESARROLLO DE UN SISTEMA AUTÓNOMO DE  
FISCALIZACIÓN DE LA CALIDAD DE SERVICIO DE LAS OBRAS PÚBLICAS  
N°ATN/MT-10297-CH

ÍNDICE

|   |
|---|
| <b>INFORME N° 57, DE 2012</b>   |
| <b>I. ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS</b>                                   |
| 1.- Dictamen de Auditoría   |
| 2.- Estados Financieros al 31 de agosto de 2012                         |
| <b>II. INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA</b>                        |
| 1.- Dictamen de Auditoría   |
| 2.- Estados de Información Complementaria al 31 de agosto de 2012       |
| <b>III. CUMPLIMIENTO DE CLÁUSULAS CONTRACTUALES</b>                     |
| 1.- Dictamen de Auditoría sobre Cumplimiento de Cláusulas Contractuales |
| 2.- Revisión del Cumplimiento de Cláusulas Contractuales                |
| <b>IV. INFORME DE CONTROL INTERNO</b>                                   |



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN**  
**SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA**

**I. ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS**

*Handwritten marks:*  
A large blue checkmark.  
The letters 'sm.' in blue ink.  
A vertical blue line.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**DICTAMEN DE AUDITORÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA  
REPÚBLICA SOBRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS  
EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS  
PROGRAMA PARA EL DESARROLLO DE UN SISTEMA AUTÓNOMO DE  
FISCALIZACIÓN DE LA CALIDAD DE SERVICIO DE LAS OBRAS PÚBLICAS  
CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE  
N° ATN/MT-10297-CH**

SANTIAGO,

Hemos efectuado una auditoría al Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados durante el período comprendido entre el 7 de marzo de 2007 y el 31 de agosto de 2012 y al Estado de Inversiones Acumuladas a esa fecha, correspondientes al Programa para el Desarrollo de un Sistema Autónomo de Fiscalización de la Calidad de Servicio de las Obras Públicas, ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas, financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable N°ATN/MT-10297-CH del Banco Interamericano de Desarrollo BID y con aportes del Gobierno de Chile. Estos estados financieros son responsabilidad de la Dirección General de Obras Públicas. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros sobre la base de la auditoría practicada.

Realizamos nuestro examen de acuerdo con las normas de auditoría aceptadas por esta Contraloría General, las cuales son compatibles con las Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades (Documento AF-100) y Guías para la Preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría (Documento AF-300) del Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están exentos de errores significativos. Una auditoría incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que respalda los montos y las revelaciones en los estados financieros. Una auditoría incluye evaluar tanto los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración del Programa, como la presentación en conjunto de los estados financieros. Consideramos que nuestra revisión proporciona una base razonable para emitir el respectivo dictamen.

En nuestra opinión, los estados financieros antes referidos, presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, el efectivo recibido y desembolsos efectuados por el período comprendido entre el 7 de marzo de 2007 y el 31 de agosto de 2012, y las inversiones acumuladas del Programa para el Desarrollo de un Sistema Autónomo de Fiscalización de la Calidad de Servicio de las Obras Públicas, al 31 de agosto de 2012 de conformidad con los términos del Convenio de Cooperación Técnica N° ATN/MT -10297-CH del Banco Interamericano de Desarrollo.



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN**  
**SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA**

| ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS AL 31/08/2012 (En US\$ y Ps. Ch.)  |                             |                       |                          |                      |                                   |                       |
|---|-----------------------------|-----------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS - DIRECCIÓN GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS<br>PROGRAMA PARA EL DESARROLLO DE UN SISTEMA AUTÓNOMO DE FISCALIZACIÓN DE LA CALIDAD DE SERVICIO DE LAS OBRAS PÚBLICAS<br>COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N° AT4/MT - 10297 -CH<br>INFORME AL FINAL DEL PROGRAMA AL 31/08/2012 |                             |                       |                          |                      |                                   |                       |
| Efectivo Recibido:  | Acumulado al Inicio del Año |                       | Movimiento del Ejercicio |                      | Acumulado al Cierre del Ejercicio |                       |
|   | US\$                        | Ps. Ch.               | US\$                     | Ps. Ch.              | US\$                              | Ps. Ch.               |
| BID   | 155.946,49                  | 77.779.229,00         | 166.291,38               | 83.135.437,00        | 212.238,87                        | 160.914.666,00        |
| Aporte Local  | 628.489,80                  | 427.860.427,00        | 22.642,87                | 11.176.470,00        | 651.132,77                        | 439.036.897,00        |
| Otras Fuentes   | -                           | -                     | -                        | -                    | -                                 | -                     |
| <b>Total Efectivo Recibido</b>  | <b>664.436,29</b>           | <b>505.639.656,00</b> | <b>188.934,36</b>        | <b>94.311.907,00</b> | <b>1.173.372,64</b>               | <b>539.951.563,00</b> |
| <b>Desembolsos Efectuados (COI):</b>  |                             |                       |                          |                      |                                   |                       |
| Componente 1: Apoyo al desarrollo organizacional de la Superintendencia de Obras Públicas   | 172.641,94                  | 88.456.050,00         | -                        | -                    | 172.641,94                        | 88.456.050,00         |
| Componente 2: Estructuración de los procesos de regulación y fiscalización de la calidad de servicio y atención al usuario.   | 280.803,39                  | 146.050.937,00        | 188.934,36               | 94.311.907,00        | 469.737,74                        | 240.362.844,00        |
| Componente 3: Desarrollo del sistema de información para la regulación, la gestión fiscalizadora y la atención al usuario   | 200.923,32                  | 105.350.657,00        | -                        | -                    | 200.923,32                        | 105.350.657,00        |
| Componente 4: Involucramiento de "stakeholders": inversionistas y usuarios.   | 79.266,80                   | 40.056.294,00         | -                        | -                    | 79.266,80                         | 40.056.294,00         |
| Componente 5: Difusión de los resultados.   | 33.526,86                   | 16.623.957,00         | -                        | -                    | 33.526,86                         | 16.623.957,00         |
| Componente 6: Administración del programa   | 188.687,49                  | 95.986.661,00         | -                        | -                    | 188.687,49                        | 95.986.661,00         |
| Componente 7: Evaluación  | 28.688,49                   | 13.115.100,00         | -                        | -                    | 28.688,49                         | 13.115.100,00         |
| Componente 8: Auditoría financiera  | -                           | -                     | -                        | -                    | -                                 | -                     |
| Componentes 9: Imprevistos  | -                           | -                     | -                        | -                    | -                                 | -                     |
| <b>Total Efectivo Desembolsado</b>  | <b>584.438,26</b>           | <b>505.639.656,00</b> | <b>188.934,36</b>        | <b>94.311.907,00</b> | <b>1.173.372,64</b>               | <b>539.951.563,00</b> |
| Efectivo Disponible US\$  | -                           | -                     | -                        | -                    | -                                 | -                     |
| Efectivo Disponible Pesos   | -                           | -                     | -                        | -                    | -                                 | -                     |

**Notas a los Estados Financieros**

(a) Conforme a lo establecido en el punto (b) del artículo 11 del Convenio, por ser la contribución de este convenio inferior a US\$1.500.000 se debe presentar sólo un estado financiero relativo a los gastos del programa efectuados con cargo a la contribución y aporte, dentro de los 90 siguientes a la fecha del último desembolso de la contribución, dictaminado por auditores independientes aceptables al banco y de acuerdo con normas satisfactorias para éste, plazo que de acuerdo a lo informado por carta CSC/CCH/919/2011 se cumple el 30/10/2012.


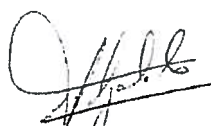
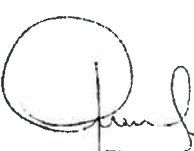
(b) Conforme a lo establecido en carta CSC/CCH/1260/2009 de 10 de julio de 2009, los estados financieros a presentar corresponde al "Estado de Inversiones Acumuladas", además del "Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados", debiendo acompañar también planilla "Conciliación de los Registros BID con Ejecutor por Categoría de Inversión".

(c) No se presenta "Informe Semestral del Estado del Fondo Rotatorio" por no haber solicitado ni contar con dichos fondos.

(d) En el caso de los desembolsos efectuados por el Banco con cargo a la contribución, éstos no ingresaron a la contabilidad ni presupuesto sectorial, por cuanto fueron desembolsados bajo la modalidad de pago directo del BID.

(e) En el caso de los desembolsos locales, para la conversión de Ps. Ch., a US\$, se utilizó el valor del dólar observado a la fecha del pago, obtenida desde la base del Servicio de Impuestos Internos. En el caso de los desembolsos efectuados por el banco, tanto el monto en pesos como en dólares fue informado por éste.

|  |   |  |
|--|---|--|
| <br><b>Gino Curetto Godoy</b><br>Jefe División Subdirección General de Obras Públicas | <br><b>Patricia Delgado Cuevas</b><br>Revisión EEPF BID<br><b>PATRICIA DELGADO CUEVAS</b><br>Jefe Departamento de Finanzas<br>Dirección de Contratación y Finanzas<br>MOP. | <br><b>Patricia Contreras Alvarado</b><br>Representante ante el Banco |
|--|---|--|

Fecha Emisión: 11/09/2012  
**11 SET. 2012**



# CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

## DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN

### SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**ESTADO DE ENTREGAS ACUMULADAS (al 31/08/2012) (en US\$ y P. Ch.)**

**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS - DIRECCIÓN GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS**  
**PROGRAMA PARA EL DESARROLLO DE INFRAESTRUCTURA DE FISCALIZACIÓN DE LA CARRO DE SERVICIO DE LAS OBRAS PÚBLICAS**  
**CONVENIO TECNICO DE FINANCIAMIENTO N° A109AT - 10097 - CH**  
**RESPONSABLE TÉCNICO PROYECTO: J. MORALES**

| Categorías de Inversión   | Acumulado al Inicio del Ejercicio (*) |               | Inversiones Omitidas al Ejercicio (*) |            | Total          |        | Acumulado al Cierre del Ejercicio |            | Total          |
|---|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|------------|----------------|--------|-----------------------------------|------------|----------------|
|   | US\$                                  | P. Ch.        | US\$                                  | P. Ch.     | US\$           | P. Ch. | US\$                              | P. Ch.     |                |
| <b>Componente 1: Aporte del gobierno organizacional de la</b>       | 21.000,00                             | 15.701.192,00 | 143.144,94                            | 107.843,94 | 87.926,60,00   | -      | 171.070,54                        | 143.144,94 | 172.047,54     |
| <b>Componente 2: Estructuras de las acciones de infraestructura</b> | 38.164,00                             | 19.716.326,00 | 242.043,38                            | 183.993,38 | 148.022.332,00 | -      | 184.015,76                        | 184.015,76 | 240.182.348,00 |
| <b>Componente 3: Estructuras de infraestructura para la</b>         | 69.000,00                             | 20.166.212,00 | 141.823,32                            | 105.843,32 | 105.103.470,00 | -      | 105.103,47                        | 105.103,47 | 205.116.621,60 |
| <b>Componente 4: Involucramiento sustantivos de inversión</b>       | -                                     | -             | 78.368,00                             | 19.248,00  | 49.256.290,00  | -      | 49.256,29                         | 49.256,29  | 79.164,89      |
| <b>Componente 5: Diseño de los estudios</b>                         | -                                     | -             | 31.629,96                             | 18.279,96  | 18.279.957,00  | -      | 18.279,96                         | 18.279,96  | 40.256,28      |
| <b>Componente 6: Administración del programa</b>                    | -                                     | -             | 185.057,49                            | 111.154,00 | 99.180.661,00  | -      | 99.180,66                         | 99.180,66  | 154.279,66     |
| <b>Componente 7: Entrenamiento</b>                                  | -                                     | -             | -                                     | -          | -              | -      | -                                 | -          | -              |
| <b>Componente 8: Auditoría financiera</b>                           | -                                     | -             | -                                     | -          | -              | -      | -                                 | -          | -              |
| <b>Componente 9: Otros</b>  | -                                     | -             | -                                     | -          | -              | -      | -                                 | -          | -              |
| <b>Totales</b>  | 128.164,00                            | 77.719.738,00 | 628.469,66                            | 627.095,29 | 628.315.652,00 | -      | 628.315,65                        | 628.315,65 | 628.943.698,00 |
| <b>Porcentaje</b>   | 19,84                                 | -             | 64,18                                 | -          | 99,87          | -      | 99,87                             | -          | 99,87          |

| Inversiones Omitidas al Ejercicio (*) |                | Acumulado al Cierre del Ejercicio |                |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|
| US\$                                  | P. Ch.         | US\$                              | P. Ch.         |
| 20.000,00                             | 14.911,29      | 14.911,29                         | 14.911,29      |
| 25.000,00                             | 18.912,50      | 18.912,50                         | 18.912,50      |
| 49.000,00                             | 35.825,00      | 35.825,00                         | 35.825,00      |
| 25.000,00                             | 18.912,50      | 18.912,50                         | 18.912,50      |
| 31.629,96                             | 18.279,96      | 18.279,96                         | 18.279,96      |
| 185.057,49                            | 111.154,00     | 111.154,00                        | 111.154,00     |
| -                                     | -              | -                                 | -              |
| 317.726,99                            | 197.014,65     | 317.726,99                        | 197.014,65     |
| 372.230,87                            | 267.230,87     | 372.230,87                        | 267.230,87     |
| 140.914.628,00                        | 104.914.628,00 | 140.914.628,00                    | 104.914.628,00 |
| 27,48                                 | -              | 27,48                             | -              |

**Resumen de Entregas Financieras**

1) El Gobierno ha efectuado en el ejercicio del artículo 11 del Convenio por una cantidad de este convenio inferior a US\$ 1.000.000 y el país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000 y el país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000.

2) El Gobierno ha efectuado en el ejercicio del artículo 11 del Convenio por una cantidad de este convenio inferior a US\$ 1.000.000 y el país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000 y el país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000.

3) El Gobierno ha efectuado en el ejercicio del artículo 11 del Convenio por una cantidad de este convenio inferior a US\$ 1.000.000 y el país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000 y el país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000.

4) El país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000 y el país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000 y el país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000.

5) El país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000 y el país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000 y el país ha pagado el 100% del monto correspondiente a US\$ 1.000.000.

M

Patricia Delgado Cuevas  
 Jefe Departamento de Finanzas y Fideicomisos

**PATRICIA DELGADO CUEVAS**  
 Jefe Departamento de Finanzas y Fideicomisos

11-09-2012  
 Fecha Emisión  
**11 SET. 2012**



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN**  
**SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA**

**II. INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA**

*[Handwritten signature]*



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**DICTAMEN DE AUDITORÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA  
REPÚBLICA SOBRE INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA  
PROGRAMA PARA EL DESARROLLO DE UN SISTEMA AUTÓNOMO DE  
FISCALIZACIÓN DE LA CALIDAD DE SERVICIO DE LAS OBRAS PÚBLICAS  
CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE  
N° ATN/MT-10297-CH**

SANTIAGO,

Hemos efectuado una auditoría al Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados durante el período comprendido entre el 7 de marzo de 2007 y el 31 de agosto de 2012 y al Estado de Inversiones Acumuladas a esa fecha del Programa para el Desarrollo de un Sistema Autónomo de Fiscalización de la Calidad de Servicio de las Obras Públicas suscrito entre la República de Chile y el Banco Interamericano de Desarrollo y ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas, y emitido nuestros correspondientes informes sobre los mismos.

Efectuamos nuestras auditorías de acuerdo con las normas de auditoría aceptadas por esta Contraloría General, las cuales son compatibles con las Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades (Documento AF-100) y Guías para la Preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría (Documento AF-300) del Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están exentos de errores significativos.

Realizamos nuestro examen con el propósito de emitir una opinión sobre la información financiera complementaria del Programa para el Desarrollo de un Sistema Autónomo de Fiscalización de la Calidad de Servicio de las Obras Públicas tomados en conjunto. La información financiera complementaria que se acompaña se presenta para propósitos de análisis adicional y no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros básicos. Esta información ha sido objeto de los procedimientos de auditoría aplicados a los estados financieros básicos.

En nuestra opinión, la información financiera complementaria está razonablemente presentada en todos los aspectos importantes relacionados con los estados financieros básicos tomados en conjunto.





**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN**  
**SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA**

**CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS BID CON EJECUCIÓN POR CATEGORÍA DE INVERSIÓN (EN US\$)**

MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS - DIRECCIÓN GENERAL DE OBRAS PÚBLICAS  
 PROGRAMA PARA EL DESARROLLO DE LA INFRAESTRUCTURA Y FONDO DE FISCALIZACIÓN DE LA CIUDAD DE SANTIAGO DE CHILE  
 COOPERATIVA Y FONDO DE FISCALIZACIÓN DE LA CIUDAD DE SANTIAGO DE CHILE  
 INFORME AL FINAL DEL PROGRAMA N° 3 1007017

| Categoría de Inversión  | Presupuesto Vigente (1) |              | Gastos Justificados |              | Casos Pendientes de Justificar (2) |       | Saldo Disponible |        |       |            | Total Casos según Contabilidad del Ejecutor |            | Diferencia LAB vs Contabilidad (3) |     |       |
|---|-------------------------|--------------|---------------------|--------------|------------------------------------|-------|------------------|--------|-------|------------|---|------------|------------------------------------|-----|-------|
|   | BID ULMS1               | Aporte Local | BID ULMS1           | Aporte Local | BID                                | Local | BID              | Aporte | Local | BID        | Local                                       | BID        | Local                              | BID | Local |
|   |                         |              |                     |              |                                    |       |                  |        |       |            |   |            |                                    |     |       |
| <b>Formas</b>   |                         |              |                     |              |                                    |       |                  |        |       |            |   |            |                                    |     |       |
| Componente 1: Apoyo al desarrollo organizacional de la Superintendencia de Obras Públicas                                 | 100.000,00              | 170.000,00   | 29.000,00           | 140.141,94   |                                    |       |                  |        |       | 70.500,00  | 20.050,00                                   | 29.500,00  | 110.141,94                         |     |       |
| Componente 2: Estrategias de los procesos de regulación y fiscalización de la calidad de servicio y atención al usuario   | 310.000,00              | 250.000,00   | 208.051,28          | 204.608,20   |                                    |       |                  |        |       | 10.000,00  | 114.850,30                                  | 205.051,28 | 204.608,20                         |     |       |
| Componente 3: Desarrollo del sistema de información para la regulación, la gestión fiscalizadora y la atención al usuario | 300.000,00              | 400.000,00   | 00.000,00           | 141.023,23   |                                    |       |                  |        |       | 241.000,00 | 258.076,00                                  | 58.073,03  | 141.023,23                         |     |       |
| Componente 4: Implementación de "sistematizadores", seminarios y talleres   | 100.000,00              | 350.000,00   |                     | 76.266,80    |                                    |       |                  |        |       | 100.000,00 | 770.732,20                                  | 70.266,80  | 70.266,80                          |     |       |
| Componente 5: Difusión de los resultados  | 100.000,00              | 50.000,00    |                     | 33.530,06    |                                    |       |                  |        |       | 100.000,00 | 18.473,14                                   | 75.000,00  | 33.530,06                          |     |       |
| Componente 6: Administración del programa   |                         | 290.000,00   |                     | 188.887,49   |                                    |       |                  |        |       |            |   |            | 188.887,49                         |     |       |
| Componente 7: Evaluación  | 30.000,00               |              | 28.888,49           |              |                                    |       |                  |        |       | 1.311,51   |   |            |                                    |     |       |
| Componente 8: Auditoría financiera  |                         |              |                     |              |                                    |       |                  |        |       |            |   |            |                                    |     |       |
| Componente 9: Imparcialidad   | 80.000,00               |              |                     |              |                                    |       |                  |        |       | 50.000,00  |   |            |                                    |     |       |
| <b>TOTAL</b>  | 950.000,00              | 1.510.000,00 | 322.239,87          | 851.132,77   |                                    |       |                  |        |       | 617.701,13 | 557.454,72                                  | 517.239,87 | 851.132,77                         |     |       |
| <b>PAQUETAS</b>   | 39.000,00               | 60.000,00    | 27.400,00           | 71.500,00    |                                    |       |                  |        |       | 31.500,00  | 69.200,00                                   | 27.400,00  | 71.500,00                          |     |       |

**Notas a los Estados Financieros**


(a) Conforme a la información del artículo 11 del Contrato, por ser la contribución de este contrato inferior a US\$1.500.000 se debe presentar sólo un estado financiero según los gastos del programa e incluirlos con campo a la contribución y aporte, dentro de los 90 días hábiles o la fecha del último desembolso de la contribución, de conformidad con las condiciones de pago de la oferta.


(b) Conforme a la información en carta CSCCCI01726072009 del 10 de julio de 2009, los estados financieros a presentar corresponden al "Estado de Ingresos Acumulados", de acuerdo al Estado de Eficacia Resultado y Desembolsos "Efectivos", considerando que para la certificación de los Registros BID con Ejecutor por Categoría de Inversión.

(c) No se presenta "Informe Semestral del Estado de Fondo Rotatorio" por no haber entrado al contrato con dichas fondas.

(d) En el caso de los desembolsos efectuados por el Banco con cargo a la contribución, éstos no ingresan a la contabilidad presupuestada, por cuanto fueron desembolsados bajo la modalidad de pago directo del BID.

(e) En el caso de los desembolsos locales, para la conciliación Paq. Ch. a US\$, se utilizó el valor del dólar obtenido a la fecha del pago, el cual desde la base del Servicio de Impuestos Agravados. En el caso de los desembolsos efectuados por el banco la vía el tipo de cambio en dólares de la moneda local.

  
 Patricio Orlgaudo Cuevas  
 Revisor EFFF BID  
 Jefe Departamento de Finanzas  
 Dirección de Contabilidad y Finanzas  
 MOR

  
 Genaro Curcio Godoy  
 Jefe División Subdirección General de  
 Obras Públicas

8 1 SET 2012 13:11  
 Fecha Emisión



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN**  
**SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA**

**III. CUMPLIMIENTO DE CLÁUSULAS CONTRACTUALES**

X  
/m.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**DICTAMEN DE AUDITORÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS CLAÚSULAS CONTRACTUALES  
PROGRAMA PARA EL DESARROLLO DE UN SISTEMA AUTÓNOMO DE  
FISCALIZACIÓN DE LA CALIDAD DE SERVICIO DE LAS OBRAS PÚBLICAS  
CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE  
N° ATN/MT-10297-CH**

SANTIAGO,

Hemos efectuado una auditoría al Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados durante el período comprendido entre el 7 de marzo de 2007 y el 31 de agosto de 2012 y al Estado de Inversiones Acumuladas a esa fecha del Programa para el Desarrollo de un Sistema Autónomo de Fiscalización de la Calidad de Servicio de las Obras Públicas suscrito entre la República de Chile y el Banco Interamericano de Desarrollo y ejecutado por el Ministerio de Obras Públicas, y emitido nuestros correspondientes informes con esta misma fecha.

En relación con nuestra auditoría, examinamos el cumplimiento de las cláusulas y artículos de carácter contable y financiero establecidos en las estipulaciones especiales del Convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable N° ATN/MT -10297-CH.

Realizamos nuestro examen de acuerdo con las normas de auditoría aceptadas por esta Contraloría General, las cuales son compatibles con las Normas Internacionales de Auditoría, emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC), y los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades (Documento AF-100) y Guías para la Preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría (Documento AF-300) del Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas requieren que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que la Dirección General de Obras Públicas se ajustó a las regulaciones aplicables y disposiciones contenidas en las normas generales y las estipulaciones especiales descritas en el Anexo Único del convenio. Un examen de esta naturaleza comprende el análisis sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y los datos informativos contenidos en los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para emitir el respectivo dictamen.

En nuestra opinión, de acuerdo con lo consignado en el Anexo adjunto, la Dirección General de Obras Públicas cumplió en todos sus aspectos sustanciales, con las cláusulas de carácter contable y financiero del Convenio, las leyes y regulaciones aplicables, y el Reglamento Operativo del Programa.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**ANEXO**

**SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS CLÁUSULAS CONTRACTUALES  
PROGRAMA PARA EL DESARROLLO DE UN SISTEMA AUTÓNOMO DE  
FISCALIZACIÓN DE LA CALIDAD DE SERVICIO DE LAS OBRAS PÚBLICAS  
CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE  
N° ATN/MT-10297-CH**

**ESTIPULACIONES ESPECIALES**

**CLÁUSULA PRIMERA:**

**Partes integrantes del convenio.**

Sin observaciones.

**CLÁUSULA SEGUNDA:**

**Organismo ejecutor.**

Sin observaciones.

**CLÁUSULA TERCERA:**

**Condiciones previas al desembolso.**

i) Según consta en carta CSC/CCH 1973/2007 de 2007, el BID otorgó una prórroga de 6 meses, hasta el 26 de junio de 2008, para la presentación de la evidencia señalada en las letras a) y b).

ii) No se cursó el desembolso del 50% restante del Convenio, por cuanto no se contó con la aprobación, en el Congreso Nacional, del Proyecto de Ley por el cual se crea la Superintendencia de Obras Públicas.

**CLÁUSULA CUARTA:**

**Reembolso de gastos con cargo a la contribución.**

Durante el período de vigencia del Convenio, el Banco Interamericano de Desarrollo sólo efectuó reembolsos de gastos a través de pagos directos con cargo a la contribución.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**CLÁUSULA QUINTA:**

**Fondo rotatorio.**

El Organismo Ejecutor no hizo uso del fondo rotatorio disponible para este Programa.

**CLÁUSULA SEXTA:**

**Plazos.**

a) y b) Según consta en carta CSC/CCH/919/2011 de 2011, el BID otorgó su no objeción para extender el plazo de ejecución del Programa hasta el 30 de octubre de igual año. Asimismo, autorizó la prórroga para la ejecución del último desembolso, hasta el 30 de julio del año en curso.

**CLÁUSULA SÉPTIMA:**

**Costo total del programa y recursos adicionales.**

Sin observaciones.

**CLÁUSULA OCTAVA:**

**Reconocimiento de gastos con cargo al aporte.**

El Organismo Ejecutor reconoció como aporte local, desembolsos por un valor total de \$11.000.000, incluido impuestos, efectuados con anterioridad al plazo de vigencia del convenio.

**CLÁUSULA NOVENA:**

**Monedas para los desembolsos.**

Sin observaciones.

**CLÁUSULA DÉCIMA:**

**Uso de la contribución.**

Sin observaciones.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**CLÁUSULA UNDÉCIMA:**

**Adquisición de bienes y servicios.**

Sin observaciones.

**CLÁUSULA DUODÉCIMA:**

**Selección y contratación de consultores.**

Sin observaciones.

**CLÁUSULA DÉCIMO TERCERA:**

**Plan de contratación.**

Sin observaciones.

**CLÁUSULA DÉCIMO CUARTA:**

**Revisión de los contratos.**

Sin observaciones.

**CLÁUSULA DÉCIMO QUINTA:**

**Informes de avances e informe final.**

Las observaciones detectadas están detalladas en el informe sobre evaluación del sistema de control interno del presente documento.

**CLÁUSULA DÉCIMO SEXTA:**

**Evaluaciones.**

Mediante carta CSC/CCH/1868/2010, de 6 de diciembre de 2010, el BID dispensó el cumplimiento de la cláusula décimo sexta (a) Evaluación Intermedia.

**CLÁUSULA DÉCIMO SÉPTIMA:**

**Disponibilidad de información.**

Sin observaciones.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**CLÁUSULA DÉCIMO OCTAVA:**

**Comunicaciones.**

Sin observaciones.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**NORMAS GENERALES**

**ARTÍCULO 1:**

**Aplicación y alcance de las normas generales.**

Sin observaciones.

**ARTÍCULO 2:**

**Condiciones previas al primer desembolso.**

Según consta en carta CSC/CCH 1973/2007 de 2007, el BID otorgó una prórroga de 6 meses, hasta el 26 de junio de 2008, para la presentación de la evidencia señalada en las letras a) y b) del acápite i).

Mediante carta CSC/CCH/1779/2008 el Banco Interamericano de Desarrollo comunicó el cumplimiento del párrafo tercero (d) presentación de evidencia, de la elaboración de un anteproyecto de ley de creación de la Superintendencia de Obras Públicas.

**ARTICULO 3:**

**Forma de desembolsos de la contribución.**

Es del caso precisar que del total de USD 990.000, aprobado para la ejecución del Programa con financiamiento del Convenio de Cooperación Técnica celebrado con el BID, se desembolsó USD 322.239,87, cifra que representó un 32,5% de la contribución.

**ARTÍCULO 4:**

**Gastos con cargo a la contribución.**

Sin observaciones.

**ARTÍCULO 5:**

**Última solicitud de desembolso.**

Según consta en carta CSC/CCH/919/2011, el BID extendió el plazo para la presentación del último desembolso, quedando éste fijado para el 30 de julio de 2012.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

Cabe señalar que con fecha 24 de mayo de la presente anualidad, mediante carta CSC/CCH/468/2012, el Banco Interamericano de Desarrollo aprobó la solicitud de desembolso N°24 emitida por el Organismo Ejecutor, documento que se constituyó en el último requerimiento formulado en el marco del convenio de cooperación técnica N° ATN/MT - 10297 - CH.

**ARTÍCULO 6:**

**Suspensión y cancelación de desembolsos y otras medidas.**

Mediante carta CSC/CCH/969/2012, el BID informó la aplicación de la facultad establecida en el inciso (b) del Párrafo Sexto de las Estipulaciones Especiales del Convenio de Financiamiento, cancelando la suma de USD 667.760,13 que no fue utilizada ni desembolsada hasta el vencimiento del plazo de desembolso.

**ARTÍCULO 7:**

**Tasa de cambio para programas financiados con fondos denominados en dólares.**

El tipo de cambio utilizado por el Ministerio de Obras Públicas para establecer la equivalencia de los aportes locales con relación al dólar de los Estados Unidos de América, fue el valor del dólar observado -a la fecha de pago- informada por el Servicio de Impuestos Internos.

**ARTÍCULO 8:**

**Tasa de cambio para programas financiados con fondos constituidos en monedas convertibles diferentes al dólar.**

No se informan fondos constituidos en monedas convertibles diferentes al dólar.

**ARTÍCULO 9:**

**Otras obligaciones contractuales de los consultores.**

Sin observaciones.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**ARTÍCULO 10:**

**Adquisición de bienes y servicios.**

Sin observaciones.

**ARTÍCULO 11:**

**Estados financieros.**

Dado que el monto del desembolso del Convenio fue inferior a USD 1.500.000, el Organismo Ejecutor debió presentar sólo un estado financiero relativo a los gastos del Programa efectuados con cargo a la Contribución y al Aporte.

**ARTÍCULO 12:**

**Control interno.**

Las observaciones detectadas están detalladas en el informe sobre evaluación del sistema de control interno del presente documento.

**ARTÍCULO 13:**

**Inspecciones.**

Sin observaciones.

**ARTÍCULO 14:**

**Otros compromisos.**

Sin observaciones.

**ARTÍCULO 15:**

**Publicación de documentos.**

Sin observaciones.

**ARTÍCULO 16:**

**Supervisión en el terreno.**

Sin observaciones.



**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN**  
**SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA**

**ARTÍCULO 17:**

**Alcance del compromiso del Banco.**

Sin observaciones.

**ARTÍCULO 18:**

**Arbitraje.**

Sin observaciones.

*Handwritten signature and initials in blue ink.*



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

**IV. INFORME DE CONTROL INTERNO**



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

INFORME SOBRE EVALUACIÓN DEL  
SISTEMA DE CONTROL INTERNO RELATIVO  
AL PROGRAMA PARA EL DESARROLLO DE  
UN SISTEMA AUTÓNOMO DE  
FISCALIZACIÓN DE LA CALIDAD DE  
SERVICIO DE LAS OBRAS PÚBLICAS.

---

SANTIAGO,

En cumplimiento del Plan Anual de Fiscalización de esta Contraloría General para el año 2012, se efectuó una evaluación al sistema de control interno y auditoría a los gastos efectuados en el marco del Programa para el Desarrollo de un Sistema Autónomo de Fiscalización de la Calidad de Servicio de las Obras Públicas, ejecutado por el Ministerio del ramo a través de la Dirección General de Obras Públicas y financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable N° ATN/MT 10297-CH, del Banco Interamericano de Desarrollo, BID, y con aportes del Gobierno de Chile, por el período comprendido entre el 7 de marzo de 2007 y el 31 de agosto de 2012.

Objetivo

La presente auditoría tuvo por finalidad verificar el cumplimiento de las disposiciones aplicables referidas a los desembolsos efectuados para la ejecución del citado Programa y evaluar las actividades de control realizadas por la Dirección General de Obras Públicas, en su calidad de organismo ejecutor del mismo.

Metodología

El trabajo se desarrolló en conformidad con las normas y procedimientos de control aprobadas por esta Entidad Fiscalizadora, mediante las resoluciones exentas N°s 1.485 y 1.486, ambas de 1996, las que son compatibles con las normas promulgadas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI), y de conformidad con los requerimientos en materia de Políticas sobre Auditoría de Proyectos y Entidades (Documento AF-100) y Guías para la Preparación de Estados Financieros y Requisitos de Auditoría (Documento AF-300) del Banco Interamericano de Desarrollo, e incluyó comprobaciones selectivas de los registros contables y la aplicación de otros procedimientos de auditoría, en la medida que se consideraron necesarios.

A LA SEÑORA  
VIRGINIA GODOY CORTÉS  
SUBJEFA DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
PRESENTE  
AGC/MEM



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

### Universo y muestra

El universo determinado corresponde a 101 registros de desembolsos por concepto del referido programa, informado por la Dirección General de Obras Públicas, durante el período fiscalizado, los que ascienden a \$599.951.563, detallados en anexo N°1.

El examen se efectuó sobre una selección realizada mediante un muestreo por registro, con un nivel de confianza de 95%, una tasa de error de 3% y precisión de 3%, parámetros estadísticos aprobados por esta Entidad Fiscalizadora, determinando una muestra a examinar de 55 registros de desembolsos, lo que equivale al 54,5% del universo antes identificado, por un valor total de \$295.891.819, cuya composición se revela en anexo N°2.

Sin perjuicio de lo anterior, cabe señalar que la muestra seleccionada considera 17 registros de gastos por un total de \$198.345.256, los cuales no fueron evaluados en este trabajo por haber sido igualmente declarados como aporte local -según lo permite el convenio suscrito- del Programa de Fortalecimiento Institucional BIRF 7458-CH, acordado entre el Gobierno de Chile y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento, por ende, incluido en sus respectivas auditorías.

Adicionalmente, se seleccionaron 2 registros por una suma total de \$58.715.744, indicados en anexo N°3, los que dado su importe fueron considerados como partidas clave.

### Antecedentes generales

El año 2007 se celebró un Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable N° ATM/MT-10297-CH entre la República de Chile y el Banco Interamericano de Desarrollo, para financiar parcialmente el Programa para el Desarrollo de un Sistema Autónomo de Fiscalización de la Calidad de Servicio de las Obras Públicas, documento que fue sancionado mediante resolución afecta N°737, de 2008.

En relación con las categorías de gastos elegibles y fondos destinados al programa, de acuerdo a lo establecido en el convenio de cooperación técnica, su matriz de financiamiento fue la siguiente:

| Categoría del gasto   | Matriz de Financiamiento |                    |             |
|---|--------------------------|--------------------|-------------|
|   | BID (USD)                | Aporte Local (USD) | Total (USD) |
| 1.- Apoyo al desarrollo organizacional de la Superintendencia de Obras Públicas.            | 100.000,00               | 170.000,00         | 270.000,00  |
| 2.- Estructuración de los procesos de regulación y fiscalización de la calidad de servicio. | 310.000,00               | 250.000,00         | 560.000,00  |
| 3.- Desarrollo del sistema de información para la gestión fiscalizadora.                    | 300.000,00               | 400.000,00         | 700.000,00  |
| 4.- Involucramiento de "stakeholders" (Inversionistas y usuarios).                          | 100.000,00               | 350.000,00         | 450.000,00  |
| 5.- Difusión de los resultados.   | 100.000,00               | 50.000,00          | 150.000,00  |
| 6.- Administración del programa.  | 0,00                     | 290.000,00         | 290.000,00  |
| 7.- Evaluación.   | 30.000,00                | 0,00               | 30.000,00   |
| 8.- Auditoría financiera.   | 0,00                     | 0,00               | 0,00        |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

| Categoría del gasto | Matriz de financiamiento |                    |              |
|---------------------|--------------------------|--------------------|--------------|
|                     | BID (USD)                | Aporte local (USD) | Total (USD)  |
| 9.- Imprevistos.    | 50.000,00                | 0,00               | 50.000,00    |
| Total               | 990.000,00               | 1.510.000,00       | 2.500.000,00 |

En ese contexto, se determinaron las siguientes observaciones de control interno, en relación con las materias que en cada caso se indican:

1. Sobre estimación de gastos con cargo al aporte local.

Los gastos por concepto de honorarios correspondientes a los meses de enero y febrero de 2007, de los señores [REDACTED] y [REDACTED], por un monto total de \$11.000.000, fueron reconocidos como aporte local, incumpliendo lo estipulado en el numeral octavo del convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable N° ATN/MT-10297-CH, que solo acepta aquellos gastos realizados con posterioridad al 7 de marzo de 2007.

2. Subestimación del aporte local.

Se detectó que dos pagos efectuados al señor [REDACTED], cada uno por un monto de \$2.250.000, incluido impuestos, fueron tratados por el servicio como aporte local del programa, por un monto de \$1.500.000 cada uno, sin que exista en la normativa asociada la facultad de prorratear los gastos declarados como aporte propio del Organismo Ejecutor.

Los servicios aludidos fueron contratados a honorarios mediante convenio aprobado por decreto afecto N°36, de 2008, de la Dirección General de Obras Públicas.

3. Incumplimiento de formalidades en informes de actividades a honorarios.

a) No consta la existencia de los informes finales correspondientes a los servicios prestados durante al año 2007, de los señores [REDACTED] y [REDACTED], transgrediendo el numeral 12 de las respectivas resoluciones que aprueban dichos convenios, el cual en síntesis señala que antes del pago de la última cuota, el asesor deberá entregar un informe final de las labores realizadas durante toda la vigencia de su convenio de honorarios.

b) Para los informes de avance mensual correspondientes al año 2008, requeridos al personal contratado a honorarios, consignados a continuación, el servicio auditado no acreditó su entrega oportuna, vulnerando el numeral 13 de los respectivos convenios, que exigía su presentación el día 30 o el día hábil anterior de cada mes:

| N° Resolución contratación | Año resolución | RUT del prestador | Mes del informe |
|----------------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 14                         | 2008           | [REDACTED]        | Febrero de 2008 |
| 192                        | 2008           | [REDACTED]        | Junio de 2008   |
| 339                        | 2008           | [REDACTED]        | Junio de 2008   |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

c) Se observó en los informes mensuales del personal a honorarios detallados a continuación, que éstos no cuentan con la firma del profesional que sustente la realización de las actividades señaladas:

| Nombre del prestador | Rut del prestador | Informes sin firma del prestador   | Boleta de honorario asociada         |
|----------------------|-------------------|--|--------------------------------------|
| [REDACTED]           | [REDACTED]        | Enero, marzo y mayo 2007 y febrero 2008.                                   | 8, 10, 13 y 22.                      |
| [REDACTED]           | [REDACTED]        | Enero, marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto, octubre y diciembre 2007. | 12, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 22 y 25. |
| [REDACTED]           | [REDACTED]        | Agosto 2007.   | 5                                    |

4. Vigencia de la caución inferior a la convenida.

Según lo previsto en el punto 16.2 de las bases administrativas de la licitación del contrato "Consultoría para el diseño de auditoría de sistemas de cobro de concesiones viales urbanas", aprobadas por la resolución exenta DGOP N°3.122, de 2009, la boleta de garantía de fiel cumplimiento debía tener un plazo igual al contrato más 60 días corridos.

En la especie, la caución fue extendida con vigencia solamente hasta el 26 de febrero de 2010, en circunstancias que debió haberlo sido hasta el 4 de abril del mismo año, vulnerando de ese modo las citadas bases.

Posteriormente, según lo establecido en la resolución exenta DGOP N°230, de 2010, considerando número 4, existió un retraso por parte de la dirección referida en hacer entrega al consultor de los documentos necesarios para la ejecución del contrato, motivando un aumento de plazo de 15 días corridos, que extendió su vigencia hasta el 18 de febrero de la misma anualidad. En tal contexto, conforme a las bases citadas, la garantía debió prolongarse en 60 días a contar de la nueva fecha de término. No obstante, la prórroga de dicha caución fue dispensada por el servicio, permaneciendo la obligación principal sin resguardo entre el 26 de febrero y el 20 de abril de igual año.

5. Retraso en la entrega de informes de avance del programa por parte de la Dirección General de Obras Públicas.

De los informes de avance del programa que el servicio envió al Banco, con el fin de dar cumplimiento a la cláusula decimoquinta de las condiciones especiales del convenio en estudio, se detectaron atrasos en la entrega, según lo informado en el reporte de cláusulas extraído del sistema de administración de operaciones (OPMAS) del Banco Interamericano de Desarrollo.

El detalle se consigna en el siguiente cuadro:

| Informe observado          | Fecha de presentación exigida según convenio | Fecha de presentación por parte del servicio según reporte OPMAS | Días de atraso detectados |
|----------------------------|--|--|---------------------------|
| Informe de avance 2008 (2) | 31-01-2009                                   | 20-05-2009   | 109                       |
| Informe de avance 2009 (2) | 31-01-2010                                   | 31-05-2010   | 120                       |
| Informe de avance 2010 (2) | 31-01-2011                                   | 11-03-2011   | 39                        |
| Informe de avance 2011 (2) | 31-01-2012                                   | 16-05-2012   | 106                       |





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

6. Falta de nota sobre política contable.

Las notas explicativas presentadas no cumplen con el principio de exposición contemplado en el Boletín Técnico N°1 del Colegio de Contadores de Chile, que señala que "los estados financieros deben contener toda la información y discriminación básica que sea necesaria para una adecuada interpretación de la situación financiera y de los resultados económicos del ente al que se refiere". En efecto, dichas notas no revelan la base de contabilidad utilizada en la especie.

7. Errores de información por parte de la coordinación del programa.

La información proporcionada por el servicio a esta Entidad de Control durante la fiscalización, respecto del detalle de los gastos del programa en estudio presentó errores de transcripción, particularmente en lo que respecta al centro de costo, identificación del rol único tributario y número de documento, trasgrediendo lo dispuesto en el artículo 7°, letra a), de la resolución exenta N°1.485, de 1996, de la Contraloría General de la República, que obliga al servicio, en lo pertinente, a elaborar y mantener datos financieros fiables y presentarlos correctamente en los informes.

CONCLUSIÓN

En conformidad con lo precedentemente expuesto, es dable manifestar que, en general, el Convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable N° ATN/MT 10297-CH del Banco Interamericano de Desarrollo, se ha ejecutado razonablemente de acuerdo con lo señalado en el respectivo documento y que, conforme a las gestiones realizadas por la Unidad Coordinadora del Proyecto, no existen asuntos pendientes con el Banco Interamericano de Desarrollo, respecto del cierre financiero y administrativo del programa.

Saluda atentamente a Ud.,

  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACION  
JEFE SUBDIVISION  
DE AUDITORIA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

Anexo N°1: Universo

|    | N° Factura/Boleta | Detalle  | Monto (\$) |
|----|-------------------|--|------------|
| 1  | 106516            | Adquisición de PC para la DGOP   | 561.024    |
| 2  | 119928            | 1 Computador opti 745 core e-2140/1  | 585.544    |
| 3  | 47195             | 1 Computador HP 6710   | 1.168.919  |
| 4  | n/a               | Seminario internacional sobre Gestión de la Infraestructura por estándares y niveles de servicio   | 1.309.699  |
| 5  | 5                 | Controversias entre usuarios y concesionarios de obra pública  | 1.500.000  |
| 6  | 8                 | Controversias entre usuarios y concesionarios de obra pública  | 1.500.000  |
| 7  | 10                | Controversias entre usuarios y concesionarios de obra pública  | 1.500.000  |
| 8  | 11                | Metodología muestreo estadístico fiscalización de obras públicas   | 1.500.000  |
| 9  | 7                 | Metodología muestreo estadístico fiscalización de obras públicas   | 1.500.000  |
| 10 | 8                 | Metodología muestreo estadístico fiscalización de obras públicas   | 1.500.000  |
| 11 | 46517             | Adquisición de notebook autorizada mediante Res. N° 1620 del 09.08.2007.   | 1.532.681  |
| 12 | 13                | [REDACTED], Honorario correspondiente al mes de febrero 2008, según decreto n° 192/10.03.08  | 1.586.661  |
| 13 | 8                 | [REDACTED], Honorario 02/2007  | 2.000.000  |
| 14 | 9                 | [REDACTED], Honorario 01/2007  | 2.000.000  |
| 15 | 10                | [REDACTED], Honorario 03/2007  | 2.000.000  |
| 16 | 12                | [REDACTED], Honorario 04/2007  | 2.000.000  |
| 17 | 13                | [REDACTED], Honorario 05/2007  | 2.000.000  |
| 18 | 14                | [REDACTED], Honorario 06/2007  | 2.000.000  |
| 19 | 15                | [REDACTED], Honorario 07/2007  | 2.000.000  |
| 20 | 16                | [REDACTED], Honorario 08/2007  | 2.000.000  |
| 21 | 17                | [REDACTED], Honorario 09/2007  | 2.000.000  |
| 22 | 18                | [REDACTED], Honorario 10/2007  | 2.000.000  |
| 23 | 19                | [REDACTED], Honorario 11/2007  | 2.000.000  |
| 24 | 20                | [REDACTED], Honorario 12/2007  | 2.000.000  |
| 25 | 16                | [REDACTED], Honorario mes de Junio 2008, según Decreto N° 339 del 26.05.08   | 2.200.000  |
| 26 | 15                | [REDACTED], Honorario mes de Junio 2008, según Decreto N° 339 del 26.05.08   | 2.200.000  |
| 27 | 21                | [REDACTED], Honorarios ENERO 2008 s/dec.14 de 08/01/08   | 2.200.000  |
| 28 | 22                | [REDACTED], Honorarios ENERO 2008 s/dec.14 de 08/01/08   | 2.200.000  |
| 29 | 12528             | 3 computadores NOTEBOOK HP PAVILLION TX1 2532 la   | 2.768.243  |
| 30 | 14                | 3 computadores NOTEBOOK HP PAVILLION TX1 2532 la   | 2.800.000  |
| 31 | 15                | [REDACTED], Honorario correspondiente al mes de febrero 2008, según decreto n° 192/10.03.08  | 2.800.000  |
| 32 | 17                | [REDACTED], Honorario correspondiente al mes de febrero 2008, según decreto n° 192/10.03.08  | 2.800.000  |
| 33 | 18                | [REDACTED], Honorario correspondiente al mes de febrero 2008, según decreto n° 192/10.03.08  | 2.800.000  |
| 34 | 20                | [REDACTED], Honorario correspondiente al mes de febrero 2008, según decreto n° 192/10.03.08  | 2.800.000  |
| 35 | 22                | [REDACTED], Honorario correspondiente al mes de febrero 2008, según decreto n° 192/10.03.08  | 2.800.000  |
| 36 | 23                | [REDACTED], Honorario correspondiente al mes de febrero 2008, según decreto n° 192/10.03.08  | 2.800.000  |
| 37 | 1047              | Consultoría de análisis comparativo de modelos de fijación tarifaria para obras viales urbanas e interurbanas concesionadas                    | 2.800.000  |
| 38 | 58                | Desarrollo de una propuesta de normalización en las definiciones de Servicio por tipo de obras viales y de edificación pública                 | 2.821.464  |
| 39 | 65                | Desarrollo de una propuesta de normalización en las definiciones de Servicio por tipo de obras viales y de edificación pública                 | 3.044.368  |
| 40 | 3                 | Evaluación del modelo de contratos globales mixtos (CGM) para la conservación de caminos pavimentados por nivel de servicio y precio unitario" | 3.100.032  |
| 41 | n/a               | Seminario internacional sobre Gestión de la Infraestructura por estándares y niveles de servicio   | 3.333.350  |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

|    | N° Factura/<br>Boleta | Detalle  | Monto<br>(\$) |
|----|-----------------------|--|---------------|
| 42 | 49478                 | Pago de IVA, campaña de difusión seguridad vial a usuarios de Caminos  | 3.352.941     |
| 43 | 22                    | Pago de IVA, campaña de difusión seguridad vial a usuarios de Caminos  | 3.389.225     |
| 44 | 12                    | [REDACTED], Honorario 01/2007  | 3.500.000     |
| 45 | 13                    | [REDACTED], Honorario 02/2007  | 3.500.000     |
| 46 | 15                    | [REDACTED], Honorario 03/2007  | 3.500.000     |
| 47 | 16                    | [REDACTED], Honorario 04/2007  | 3.500.000     |
| 48 | 17                    | [REDACTED], Honorario 05/2007  | 3.500.000     |
| 49 | 18                    | [REDACTED], Honorario 06/2007  | 3.500.000     |
| 50 | 19                    | [REDACTED], Honorario 07/2007  | 3.500.000     |
| 51 | 20                    | [REDACTED], Honorario 08/2007  | 3.500.000     |
| 52 | 21                    | [REDACTED], Honorario 09/2007  | 3.500.000     |
| 53 | 22                    | [REDACTED], Honorario 10/2007  | 3.500.000     |
| 54 | 23                    | [REDACTED], Honorario 11/2007  | 3.500.000     |
| 55 | 25                    | [REDACTED], Honorario 12/2007  | 3.500.000     |
| 56 | 3                     | Apoyo mejoras al Sistema de Fiscalización (incorporación agua potable rural, aeropuertos, navegabilidad)   | 4.043.123     |
| 57 | 117                   | Mejoras al Sistema de Fiscalización 2,0 en obras concesionadas (21 obras viales interurbanos, 5 viales urbanos y 2 corredores de transporte público"   | 4.088.258     |
| 58 | 1052                  | Mejoras al Sistema de Fiscalización 2,0 en obras concesionadas (21 obras viales interurbanos, 5 viales urbanos y 2 corredores de transporte público"   | 4.200.000     |
| 59 | 30                    | Mejoras al Sistema de Fiscalización 2,0 en obras concesionadas (21 obras viales interurbanos, 5 viales urbanos y 2 corredores de transporte público"   | 4.236.531     |
| 60 | 118                   | Mejoras al Sistema de Fiscalización 2,0 en obras concesionadas (21 obras viales interurbanos, 5 viales urbanos y 2 corredores de transporte público"   | 4.337.385     |
| 61 | 182                   | Mejoras al Sistema de Fiscalización 2,0 en obras concesionadas (21 obras viales interurbanos, 5 viales urbanos y 2 corredores de transporte público"   | 4.387.752     |
| 62 | 4                     | Apoyo mejoras al Sistema de Fiscalización (incorporación agua potable rural, aeropuertos, navegabilidad)   | 4.475.003     |
| 63 | 61                    | Desarrollo de una propuesta de normalización en las definiciones de Servicio por tipo de obras viales y de edificación pública   | 4.583.091     |
| 64 | 135                   | Identificación y caracterización de los macroprocesos de la Superintendencia de Obras Públicas y Elaboración de Propuesta de Bases para Licitación del Diseño Organizacional de la Institución | 4.628.108     |
| 65 | 59                    | Desarrollo de una propuesta de normalización en las definiciones de Servicio por tipo de obras viales y de edificación pública   | 4.634.496     |
| 66 | 179                   | Capacidades y características organizacionales necesarias para hacerse cargo de los procesos, metodologías y técnicas asociadas al aseguramiento de la calidad del servicio                    | 4.637.625     |
| 67 | 988871                | Evaluación de calidad de servicio de las obras viales interurbanas desde la perspectiva de los grupos de interés - usuarios  | 4.673.350     |
| 68 | 988872                | Evaluación de calidad de servicio de las obras viales interurbanas desde la perspectiva de los grupos de interés - usuarios  | 4.673.350     |
| 69 | 52668                 | Diseño de un modelo de auditoría de procedimientos de seguridad de los sistemas de cobro de peaje urbano   | 4.943.557     |
| 70 | 80605                 | Diseño de un modelo de auditoría de procedimientos de seguridad de los sistemas de cobro de peaje urbano   | 4.943.557     |
| 71 | 13856                 | Alcances del concepto de obra pública, derechos de los usuarios de obra pública y mecanismos de protección contemplados en el ordenamiento jurídico  | 5.000.000     |
| 72 | 6681                  | Alcances del concepto de obra pública, derechos de los usuarios de obra pública y mecanismos de protección contemplados en el ordenamiento jurídico  | 5.000.000     |
| 73 | 20                    | Aplicación y Análisis de Encuestas de Satisfacción de usuarios, Sistema de Conectividad para la Dirección de Obras Portuarias  | 5.083.838     |
| 74 | 5                     | Evaluación del modelo de contratos globales mixtos (CGM) para la conservación de caminos pavimentados por nivel de servicio y precio unitario"   | 5.482.913     |
| 75 | 124                   | Identificación y caracterización de los macroprocesos de la Superintendencia de Obras Públicas y Elaboración de Propuesta de Bases para Licitación del Diseño Organizacional de la Institución | 5.518.713     |
| 76 | 140                   | Identificación y caracterización de los macroprocesos de la Superintendencia de Obras Públicas y Elaboración de Propuesta de Bases para Licitación del Diseño Organizacional de la Institución | 5.554.331     |
| 77 | 4                     | Evaluación del modelo de contratos globales mixtos (CGM) para la conservación de caminos pavimentados por nivel de servicio y precio unitario"   | 5.724.056     |
| 78 | 183                   | Evaluación del modelo de contratos globales mixtos (CGM) para la conservación de caminos pavimentados por nivel de servicio y precio unitario"   | 5.780.604     |
| 79 | n/a                   | Seminario internacional sobre Gestión de la Infraestructura por estándares y niveles de servicio   | 5.898.783     |
| 80 | n/a                   | Seminario internacional sobre Gestión de la Infraestructura por estándares y niveles de servicio   | 6.082.125     |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

|     | N° Factura/<br>Boleta | Detalle   | Monto (\$)  |
|-----|-----------------------|---|-------------|
| 81  | 119                   | Mejoras al Sistema de Fiscalización 2,0 en obras concesionadas (21 obras viales interurbanos, 5 viales urbanos y 2 corredores de transporte público"  | 6.121.250   |
| 82  | 5                     | Apoyo mejoras al Sistema de Fiscalización (incorporación agua potable rural, aeropuertos, navegabilidad)  | 6.121.250   |
| 83  | 50632                 | Pago de IVA, campaña de difusión seguridad vial a usuarios de Caminos   | 7.823.529   |
| 84  | 4560                  | Construcción de componentes web de apoyo al Sistema de Fiscalización de Obras Públicas  | 8.970.000   |
| 85  | 81363                 | Diseño de un modelo de auditoría de procedimientos de seguridad de los sistemas de cobro de peaje urbano  | 9.887.115   |
| 86  | 106048                | Adquisición de 2 servidores para la DGOP.<br>ADQUISICION DE 2 SERVIDORES PARA LA CFOP : DELL - Modelo PowerEdge 2950 - CPU:2 / RAM: 4 GB / DISCOS: 6/146 GB   | 10.321.100  |
| 87  | 106047                | Adquisición de 2 servidores para la DGOP.<br>ADQUISICION DE 2 SERVIDORES PARA LA CFOP : DELL - Modelo PowerEdge 2950 - CPU:2 / RAM: 4 GB / DISCOS: 6/146 GB   | 12.610.726  |
| 88  |                       | Evaluación Programa   | 13.115.100  |
| 89  | 31481                 | Consultoría para el diseño de auditoría de sistema de cobro de concesiones viales urbanas   | 14.000.000  |
| 90  | 718                   | Consultoría para el diseño de auditoría de sistema de cobro de concesiones viales urbanas   | 15.000.000  |
| 91  | 719                   | Consultoría de asesoría y apoyo metodológico para la identificación, caracterización y modelamiento de los servicios de infraestructura por tipo de obras: servicios conectividad austral, infraestructura servicios aeropuertos, infraestructura servicios obras viales e infraestructura servicios hospitales | 15.000.000  |
| 92  | 720                   | Consultoría de asesoría y apoyo metodológico para la identificación, caracterización y modelamiento de los servicios de infraestructura por tipo de obras: servicios conectividad austral, infraestructura servicios aeropuertos, infraestructura servicios obras viales e infraestructura servicios hospitales | 15.000.000  |
| 93  | 721                   | Consultoría de asesoría y apoyo metodológico para la identificación, caracterización y modelamiento de los servicios de infraestructura por tipo de obras: servicios conectividad austral, infraestructura servicios aeropuertos, infraestructura servicios obras viales e infraestructura servicios hospitales | 15.000.000  |
| 94  | 243174                | 1 Servidor Dell   | 16.716.151  |
| 95  | 49478                 | Campaña de difusión seguridad vial a usuarios de Caminos  | 17.647.059  |
| 96  | 188                   | Consultoría análisis y diseño de un modelo gestión de reclamos, consultas y sugerencias de usuarios de obras públicas 30069709-0  | 18.000.000  |
| 97  | 4544                  | Consultoría análisis y diseño de un modelo gestión de reclamos, consultas y sugerencias de usuarios de obras públicas 30069709-0  | 20.930.000  |
| 98  | 37785                 | Consultoría para el diseño de auditoría de sistema de cobro de concesiones viales urbanas   | 21.000.000  |
| 99  | 440953                | Asesoría para una propuesta de institucionalidad para la administración y regulación del sistema de Concesiones   | 29.127.449  |
| 100 | 440954                | Asesoría para una propuesta de institucionalidad para la administración y regulación del sistema de Concesiones   | 29.127.449  |
| 101 | 50632                 | Asesoría para una propuesta de institucionalidad para la administración y regulación del sistema de Concesiones   | 41.068.685  |
|     |                       | TOTAL   | 599.951.563 |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

Anexo N° 2: Muestra

|    | N° Factura/Boleta | Detalle  | Monto (\$) |
|----|-------------------|--|------------|
| 1  | 106516            | (*) Adquisición de pc para la DGOP   |            |
| 2  | 119928            | (*) 1 computador opti 745 core e-2140/1  | 561.024    |
| 3  | 5                 | Controversias entre usuarios y concesionarios de obra pública  | 585.544    |
| 4  | 10                | Controversias entre usuarios y concesionarios de obra pública  | 1.500.000  |
| 5  | 46517             | (*) Adquisición de notebook autorizada mediante Res. N° 1620 del 09.08.2007.-  | 1.500.000  |
| 6  | 10                | ██████████, Honorario 03/2007  | 1.532.681  |
| 7  | 13                | ██████████, Honorario 05/2007  | 2.000.000  |
| 8  | 8                 | ██████████, Honorario 02/2007  | 2.000.000  |
| 9  | 16                | ██████████, Honorario 08/2007  | 2.000.000  |
| 10 | 12528             | (*) 3 computadores Notebook  | 2.200.000  |
| 11 | 18                | ██████████, según decreto n° 192/10.03.08  | 2.768.243  |
| 12 | 12                | ██████████, Honorario 01/2007  | 2.800.000  |
| 13 | 16                | ██████████, Honorario 04/2007  | 3.500.000  |
| 14 | 17                | ██████████, Honorario 05/2007  | 3.500.000  |
| 15 | 18                | ██████████, Honorario 06/2007  | 3.500.000  |
| 16 | 19                | ██████████, Honorario 07/2007  | 3.500.000  |
| 17 | 22                | ██████████, Honorario 10/2007  | 3.500.000  |
| 18 | 25                | ██████████, Honorario 12/2007  | 3.500.000  |
| 19 | 3                 | Apoyo mejoras al Sistema de Fiscalización (incorporación agua potable rural, aeropuertos, navegabilidad)   | 4.043.123  |
| 20 | 118               | Mejoras al Sistema de Fiscalización 2,0 en obras concesionadas (21 obras viales interurbanos, 5 viales urbanos y 2 corredores de transporte público"   | 4.337.385  |
| 21 | 59                | Desarrollo de una propuesta de normalización en las definiciones de Servicio por tipo de obras viales y de edificación pública   | 4.634.496  |
| 22 | 52668             | Diseño de un modelo de auditoría de procedimientos de seguridad de los sistemas de cobro de peaje urbano   | 4.943.557  |
| 23 | 124               | Identificación y caracterización de los macroprocesos de la Superintendencia de Obras Públicas y Elaboración de Propuesta de Bases para Licitación del Diseño Organizacional de la Institución | 5.518.713  |
| 24 | 4                 | Evaluación del modelo de contratos globales mixtos (CGM) para la conservación de caminos pavimentados por nivel de servicio y precio unitario"   | 5.724.056  |
| 25 | 50632             | Pago de IVA, campaña de difusión seguridad vial a usuarios de Caminos  | 7.823.529  |
| 26 | 106048            | (*) Adquisición de 2 servidores para la DGOP   | 10.321.100 |
| 27 | 243174            | 1 SERVIDOR DELL POWEREDGE R900   | 16.716.151 |
| 28 | 188               | (*) Consultoría análisis y diseño de un modelo gestión de reclamos, consultas y sugerencias de usuarios de obras públicas 30069709-0   | 18.000.000 |
| 29 | 8                 | Controversias entre usuarios y concesionarios de obra pública  | 1.500.000  |
| 30 | 15                | ██████████, Honorario mes de Junio 2008, según Decreto N° 339 del 26.05.08   | 2.200.000  |
| 31 | 22                | ██████████, Honorarios ENERO 2008 s/dec.14 de 08/01/08   | 2.200.000  |
| 32 | 20                | ██████████, Honorario correspondiente al mes de febrero 2008, según decreto n° 192/10.03.08  | 2.800.000  |
| 33 | 1047              | (*) Consultoría de análisis comparativo de modelos de fijación tarifaria para obras viales urbanas e interurbanas concesionadas  | 2.800.000  |
| 34 | 58                | Desarrollo de una propuesta de normalización en las definiciones de Servicio por tipo de obras viales y de edificación pública   | 2.821.464  |
| 35 | 65                | Desarrollo de una propuesta de normalización en las definiciones de Servicio por tipo de obras viales y de edificación pública   | 3.044.368  |
| 36 | 49478             | Pago de IVA, campaña de difusión seguridad vial a usuarios de Caminos  | 3.352.941  |
| 37 | 22                | (*) Pago de IVA, campaña de difusión seguridad vial a usuarios de Caminos  | 3.389.225  |
| 38 | 12                | ██████████, Honorario 01/2007  | 3.500.000  |
| 39 | 15                | ██████████, Honorario 03/2007  | 3.500.000  |
| 40 | 20                | ██████████, Honorario 08/2007  | 3.500.000  |
| 41 | 1052              | (*) Mejoras al Sistema de Fiscalización 2,0 en obras concesionadas (21 obras viales interurbanos, 5 viales urbanos y 2 corredores de transporte público"                                       | 4.200.000  |
| 42 | 30                | (*) Mejoras al Sistema de Fiscalización 2,0 en obras concesionadas (21 obras viales interurbanos, 5 viales urbanos y 2 corredores de transporte público"                                       | 4.236.531  |
| 43 | 61                | Desarrollo de una propuesta de normalización en las definiciones de Servicio por tipo de obras viales y de edificación pública   | 4.583.091  |
| 44 | 135               | Identificación y caracterización de los macroprocesos de la Superintendencia de Obras Públicas y Elaboración de Propuesta de Bases para Licitación del Diseño Organizacional de la Institución | 4.628.108  |

(\*) Gastos considerados en la evaluación del Programa de Fortalecimiento Institucional BIRF 7458-CH, acordado entre el Gobierno de Chile y el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
 DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
 SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

|               | N° Factura/<br>Boleta | Detalle   | Monto (\$)  |
|---------------|-----------------------|---|-------------|
| 45            | 13856                 | (*) Alcances del concepto de obra pública, derechos de los usuarios de obra pública y mecanismos de protección contemplados en el ordenamiento jurídico   | 5.000.000   |
| 46            | 140                   | Identificación y caracterización de los macroprocesos de la Superintendencia de Obras Públicas y Elaboración de Propuesta de Bases para Licitación del Diseño Organizacional de la Institución  | 5.554.331   |
| 47            | n/a                   | (*) Seminario internacional sobre Gestión de la Infraestructura por estándares y niveles de servicio  | 5.898.783   |
| 48            | n/a                   | (*) Seminario internacional sobre Gestión de la Infraestructura por estándares y niveles de servicio  | 6.082.125   |
| 49            | 119                   | Mejoras al Sistema de Fiscalización 2,0 en obras concesionadas (21 obras viales interurbanos, 5 viales urbanos y 2 corredores de transporte público"  | 6.121.250   |
| 50            | 4560                  | (*) Construcción de componentes web de apoyo al Sistema de Fiscalización de Obras Públicas  | 8.970.000   |
| 51            | 31481                 | Consultoría para el diseño de auditoría de sistema de cobro de concesiones viales urbanas   | 14.000.000  |
| 52            | 718                   | (*) Consultoría para el diseño de auditoría de sistema de cobro de concesiones viales urbanas   | 15.000.000  |
| 53            | 719                   | (*) Consultoría de asesoría y apoyo metodológico para la identificación, caracterización y modelamiento de los servicios de infraestructura por tipo de obras: servicios conectividad austral, infraestructura servicios aeropuertos, infraestructura servicios obras viales e infraestructura servicios hospitales | 15.000.000  |
| 54            | 720                   | (*) Consultoría de asesoría y apoyo metodológico para la identificación, caracterización y modelamiento de los servicios de infraestructura por tipo de obras: servicios conectividad austral, infraestructura servicios aeropuertos, infraestructura servicios obras viales e infraestructura servicios hospitales | 15.000.000  |
| 55            | 37785                 | Consultoría para el diseño de auditoría de sistema de cobro de concesiones viales urbanas   | 21.000.000  |
| TOTAL MUESTRA |                       |   | 295.891.819 |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

Anexo N° 3: Partidas Claves

|   | N°<br>Factura/<br>Boleta | Detalle   | Debe<br>(\$) |
|---|--------------------------|---|--------------|
| 1 | 49478                    | Campaña de difusión seguridad vial a usuarios de Caminos  | 17.647.059   |
| 2 | 50632                    | Asesoría para una propuesta de institucionalidad para la administración y regulación del sistema de Concesiones | 41.068.685   |
|   |                          | TOTAL PARTIDAS CLAVES   | 58.715.744   |



[www.contraloria.cl](http://www.contraloria.cl)