

**ORD. DCyF N° 158,**

**ANT. :** Ord. N° 808 de 28.03.2011, de la Jefa de Gabinete de la Subsecretaría de Obras Públicas.

**MAT. :** Responde Preinforme de Observaciones N°11, de 2011, sobre auditoría de transacciones en la Dirección General de Aguas.

**INCL.:** Ord. N° 18432, de fecha 25.03.2011, de la Contraloría General de la República.

**SANTIAGO, 06 ABR. 2011**

**DE : DIRECTORA NACIONAL DE CONTABILIDAD Y FINANZAS**

**A : JEFA GABINETE SUBSECRETARIA OBRAS PUBLICAS**

En respuesta a su Ord. N° 808 de 28.03.2011, mediante el cual nos solicita informar respecto a las materias de nuestra competencia incluidas en el Preinforme N°11, de la Contraloría General de la República, referido a la auditoría de transacciones en la Dirección General de Aguas, le señalo a Ud. lo siguiente:

**Observación**

**II. EXAMEN DE CUENTAS**

**Punto 2. Falta de documentación que sustenta el gasto**

En el caso de la observación referida al comprobante contable CUR N° 30.040, le señalo que la documentación de respaldo se encontraba adjunta al comprobante contable CUR N°30041, mediante el cual se efectuaba la devolución del saldo final del FIAR aludido, por lo que se procedió a efectuar el traslado de los documentos de respaldo al CUR N°30.040.

Por su parte, la falta de Orden de Pago en los egresos de gastos observados, se debe a que ellas se encontraban adjuntas a otros TD:6. Cada una de esas Órdenes de Pago involucraba a varios proveedores, procediendo a adjuntarla al primero de cada nómina, según el siguiente detalle:

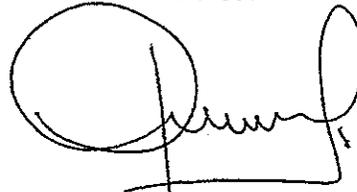
CUR TD:6	FECHA	N° Factura	Nombre Empresa	Monto \$	CUR Adjunto
596	28.01.2010	5364	Automottori	478.380.-	595
1849	16.02.2010	400103	Lan Airlines	264.714.-	1847
1849	16.02.2010	400102	Lan Airlines	813.609.-	
3085	09.03.2010	9739	Integrade S.A	6.940.995.-	3084
3183	11.03.2010	5422	Automottori	999.600.-	3182
6824	04.05.2010	3546	Mafer	348.608.-	6866
6824	04.05.2010	3545	Mafer	1.142.400.-	
18077	24.09.2010	3716	Revlinker Ltda.	1.171.857.-	18075
20515	25.10.2010	438	Zetace Capacitación Ltda.	600.000.-	20514

### Punto 3. Contabilización Extemporánea de Gastos

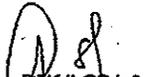
En relación con esta observación, le señalo que las facturas, detalladas en el informe, fueron recepcionadas en este Servicio con posterioridad a la determinación del devengado, según el siguiente detalle:

CUR	Contabilización		Empresa	Factura		Monto \$
	Fecha	Imputación Presupuestaria		Fecha	Fecha Recepción MOP-DGA	
1849	16.02.2010	22.05.006	Entel	18.11.2009	18.01.2010	614.293
1849	16.02.2010	22.05.006	Entel	10.12.2009	18.01.2010	637.990
3085	09.03.2010	22.09.002	Bernardo Lyon	19.11.2009	19.01.2010	798.665

Saluda atentamente a Ud.



PATRICIA CONTRERAS ALVARADO  
 Director Nacional de Contabilidad y Finanzas  
 Ministerio de Obras Públicas

  
 DTK/LCS/cfs  
 Distribución:

- Destinatario
- Dirección General de Aguas
- Auditoría Ministerial MOP.
- Departamento de Auditoría DCyF.
- Secretaria DCyF.
- OIRS-DCyF.

PROCESO N° 4664485