

AUDITORÍAS AL EJERCICIO PRESUPUESTARIO

Título de la auditoría	Entidad que efectuó la auditoría	Materia	Fecha de inicio de la auditoría	Fecha de término de la auditoría	Inicio Período auditado (dd/mm/aaaa)	Fin Período Auditado (dd/mm/aa)	Fecha de publicación del informe (dd/mm/aaaa)	PRINCIPALES OBSERVACIONES	Respuesta del Servicio	Enlace al informe final de auditoría
Auditoría al Contrato Construcción y Equipamiento Estadio Municipal de San Joaquín	Contraloría General de la República	Verificar que la ejecución y término anticipado del mencionado contrato se hayan ceñido a las disposiciones normativas aplicables, como asimismo, examinar la acreditación de los gastos realizados y el cobro de las cauciones que al efecto procedían. Además comprobar que durante la ejecución del contrato el municipio adoptó medidas para prever la situación del mismo, y que luego de su cese, efectuó acciones tendientes a resguardar las obras abandonadas	No existe información al respecto	26/08/2014	29 de Abril de 2011	06 de Julio de 2012	Informe Final N° 32 de 2013		Ord. N° 1300/52 de 22-07-2013	Enlace
Auditoría al macroproceso de recepción y/o entrega de transferencias, en la Corporación Municipal de Deportes de San Joaquín	Contraloría General de la República	Practicar una auditoría a la adecuada percepción de los ingresos obtenidos a título de subvención municipal, por transferencia de la Subsecretaría del Interior para el proyecto denominado "Construcción de sede y camarines para Escuela de Fútbol Bam Bam Zamorano, San Joaquín" y de ingresos propios, así como su correcta inversión, durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012, en la Corporación Municipal de Deportes de San Joaquín	No existe información al respecto	07/08/2013	1° de Enero de 2012	31 de Diciembre de 2012	1.- Informe Final N° 12 de 2013 2.- Informe de Seguimiento al Informe Final N° 12-2013 de fecha 04-04-2014		Ord. N° 1300/37 de 07-05-2013	1. Enlace 2. Enlace
Auditoría a los Macroprocesos de Concesiones y Recursos en	Contraloría General de la República	Verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias vigentes que regulan los macroprocesos precitados; comprobar la veracidad y	No existe información al respecto	27/03/2013	1° de Enero de 2011	31 de Diciembre de 2011	1.- Informe Final N° 58 de 12-02-2013 2.- Informe de		Ord. 1400/03 Ord. 1300/23	1. Enlace 2. Enlace

administración	República	<p>fidelidad de las cuentas; la autenticidad de la documentación de respaldo, conforme lo dispuesto en el Art. 95 de la citada Ley N° 10.336, su correcta imputación y cálculo; y, la concordancia de las concesiones otorgadas con lo establecido en los Arts. 8° y 65, letra j) y 66 de la Ley N° 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades en relación con lo previsto en la Ley N° 19.886, de Bases sobre Contratos Administrativos de Suministro y Prestación de Servicios, y su reglamento, contenido en Decreto N° 250 de 2004 del Ministerio de Hacienda, todo ello en el período comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2011.</p>					Seguimiento al Informe Final N° 58-2012 de fecha 12-11-2013			
Auditoría de Ingresos y Gastos en la Corporación Municipal de Cultura de San Joaquín	Contraloría General de la República	<p>Verificar la adecuada percepción de los ingresos obtenidos por la precitada entidad privada, a título de subvenciones y/o aportes tanto fiscales como municipales, donaciones e ingresos autogenerados, así como su correcta inversión</p>	No existe información al respecto	01/03/2013	1º de Enero de 2011	31 de Diciembre de 2011	<p>1.- Informe Final N° 45 de 07-12-2012</p> <p>2.- Informe de Seguimiento al Informe Final N° 45-2012 de fecha 15-07-2013</p> <p>3.- Oficio N° 76570 de 26-11-2013</p>	<p>1.- Ord. N° 1300/11</p> <p>2.- Ord. N° 1300/70 de 2013</p>	<p>1.Enlace</p> <p>2.Enlace</p> <p>3.Enlace</p>	
Auditoría a Obras ejecutadas por la Municipalidad de San Joaquín	Contraloría General de la República	<p>Examinar la correcta utilización de los fondos y su adecuada ejecución, analizar los procesos de licitación y adjudicación de los proyectos, comprobar la debida observancia de los principios y prácticas contables y administrativas, verificar el control interno en cada uno de los procesos relacionados con estas materias, verificar el accionar de la Inspección</p>	17/07/2012	13/08/2012	Año 2010	Año 2010	<p>1.- Informe Final N° 27 de 23-09-2011</p> <p>2.- Informe de Seguimiento al Informe Final N° 27-2011 de fecha 18-06-2013</p>	<p>Ord. 1400/01</p>	<p>1.Enlace</p> <p>2.Enlace</p>	

		Técnica en los aspectos constructivos referidos al cumplimiento de los proyectos, especificaciones técnicas, control de calidad de las obras, materiales y costos, así como la concordancia entre los pagos efectuados y su avance físico								
Programa de fiscalización de contratos a honorarios.	Contraloría General de la República	Verificar que los honorarios con cargo al presupuesto se ajusten a normativa	No existe información al respecto	13.11.2008.	1 de enero de 2008 al 30 de junio de 2008		Informe 30/2009 de 26.02.2009	1.- Honorarios sin contratos 2.- Incumplimiento de cláusulas estipuladas en contratos. 2.1.- Certificados de conformidad e informes de supervisión. 2.2.- Informes de actividades emitidos por los contratados	Ord. 1300/57 de 24.12.2008	Enlace
Recursos para la ejecución del Programa de Seguridad y Participación Ciudadana.	Contraloría General de la República	Verificar la recepción e inversión de los recursos transferidos por el Ministerio del Interior, destinados a la ejecución del Programa de Seguridad y Participación Ciudadana.	No existe información al respecto	29.10.2008	01.01.2007 al 31.12.2007		Informe 107/2009 de 07.05.2009	1.- Evaluación control interno 1.1.- Disponer de cuenta bancaria especial para el Programa de Seguridad y Participación Ciudadana. 1.2.- Regularidad de sesiones del Consejo Comunal de Seguridad Ciudadana y asistencia de sus miembros. 1.3.- Contabilización de transacciones contables y la conveniencia de segregar los	Ord. N° 1300/55 de 10.12.2008 Y Ord. N° 1300/35 de 15.12.2009	Enlace

								<p>movimientos que generan las operaciones de ingreso y egreso de cada fondo de apoyo a la gestión municipal. 2.- Exámen de cuentas de egresos 2.1.- Fondos a rendir sin respaldo 2.2.- Fondos a rendir insuficientemente acreditados. 2.3.- Fondos a rendir que no se ajustan al objetivo para los cuales fueron otorgados. 2.4.- Desembolsos insuficientes acreditados / Honorarios letra a) y b) 3.- Otros 3.1.- Rendición de cuentas de organizaciones comunitarias sobre fondos concursables no contaban con documentación suficiente para acreditar su correcta inversión. 3.2.- Entrega de trabajo investigativo de memoria histórica de la población, el cual no fue proporcionado. 4.- Rendición de</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

								recursos entregados a organización comunitaria que no se ajustarían a		
Sobre auditoría a los recursos financieros y físicos destinados a atender situaciones de emergencias en la Municipalidad de San Joaquín	Contraloría General de la República	Verificar la correcta utilización e inversión de los recursos físicos y financieros transferidos por el Ministerio del Interior, de acuerdo a Resolución Exenta N° 1.789, de 09.09.2010 y Circular N° 27, de 30.03.2010 relacionada con emergencias.	24.05. 2010	01.07. 2010	27.02.2010 al 30.04.010		Informe 36/2010 de 16.08.2010	1.- Bienes distribuidos por la ONEMI 1.1.- Bienes distribuidos al 30 de abril de 2010. Diferencias entre lo informado por la Oficina Nacional de Emergencia y la Municipalidad. (Camarotes, frazadas, alimentos etc.). 1.2.- Bienes en bodega sin distribuir a damnificados. 1.3.- Visita a terreno. Bienes fueron entregados a personas que no cumplían con los requisitos.	Ord. N° 1300/38 de 05.10.2010 Y Ord. N° 1300/41 de 17.11.2010	Enlace
Macroproceso de abastacimiento	Contraloría General de la República	El objetivo del examen consistió en verificar el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias que regulan los procesos de adquisición de bienes y servicios, en concordancia con las disposiciones de la ley N° 19.886, de Bases sobre Contratos Administrativos de Suministro y Prestación de Servicio		12.08.2009	01.07.2008 al 31.03.2009		Informe N° 233 de 30.10.2009	1.- Contratos de Arrastre con renovación automática. 2.- Sistema de Asignación de Celulares.	Ord. N° 1300/18 de 09.09.2009 Y Ord. N° 1300/32 de 25.11.2009	Enlace