

**MUNICIPALIDAD DE ANGOL**  
**UNIDAD**  
**CONTROL INTERNO**

**Memorándum**



**Nº 15**

**Angol, Junio 14 de 2017**

**De : JEFE DEPTO. CONTROL INTERNO**  
**NELSON HERRERA ORELLANA**

**A : JOSÉ ENRIQUE NEIRA NEIRA**  
**ALCALDE MUNICIPALIDAD DE ANGOL**

El Jefe de la Unidad de Control Interno, que suscribe comunica a usted que, en el marco del Plan de Fiscalización 2017 de esta Unidad de Control y con esta fecha, se ha dado término a la Auditoría de los aportes Fomproru y Fondeve 2016.

Se remite Informe Final N° 03, de 2017.

Saluda atentamente a usted.



**NELSON HERRERA ORELLANA**  
**CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR**  
**JEFE DEPTO. CONTROL INTERNO**

**NHO/nho.**

**Distribución:**

- Interesado
- Archivo Control Interno

**Pedro Aguirre Cerda 509 - [www.angol.cl](http://www.angol.cl) - 452657059 - [nherrera@angol.cl](mailto:nherrera@angol.cl)**

*...el Angol que todos queremos...*

**MUNICIPALIDAD DE ANGOL**  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO**  
**UNIDAD DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN**

INFORME FINAL DE AUDITORIA N° 03, DE 2017; SOBRE  
AUDITORÍA REALIZADA A SUBVENCIONES FONDEVE Y  
FOMPRORU 2016, OTORGADAS DE ACUERDO A DECRE-  
TO EXENTO N°1513 DE 05.09.2017, Y DECRETO EXENTO  
N°1495 DE 01.09.2016, RESPECTIVAMENTE.

ANGOL, 12 DE JUNIO DE 2017.

Con fecha 15 de Mayo 2017, se da inicio a auditoría a las Subvenciones FON-  
VE y FOMPRORU 2016, aprobadas cada una de ellas en Sesión extraordinaria de Concejo Municipal n°06 de fecha  
30.08.2016, por un monto ascendente a \$ 15.145.368.- y \$ 20.000.000.- respectivamente, y otorgadas a través de De-  
creto Exento N° 1.513 de fecha 05.09.2017 FONDEVE, y Decreto Exento N° 1.495 de fecha 01.09.2016 FOMPRORU.

**Objetivo.**

La auditoría tuvo por finalidad verificar que las subvenciones otorgadas hayan sido in-  
vertidas en los fines para los cuales fueron otorgadas, y que los fondos se encuentren rendidos.

**Metodología.**

La auditoría se desarrolló de conformidad con los principios, normas y procedimientos  
de control aprobados por la Contraloría General de la República, y la revisión de cada uno de los documentos que son  
parte integrante de cada una de las subvenciones otorgadas, esto es: acuerdo de concejo, Decretos Exentos, solicitudes  
de subvención, rendiciones y visitas a terreno.

**AL SEÑOR**  
**NELSON HERRERA ORELLANA**  
**JEFE DEPTO. CONTROL INTERNO**  
**MUNICIPALIDAD DE ANGOL**  
**PRESENTE**

Universo y muestra

Antecedentes Generales

La auditoría se desarrolló a través de la revisión de todos los antecedentes que forman parte de las subvenciones **FONDEVE Y FOMPRORU 2016**, y la realización de visitas a terreno, para corroborar la inversión de la subvención otorgada.

Las instituciones beneficiadas con **FONDEVE 2016**, Son:

N°	Institución	Presidente	Sector	Monto Subvención	objetivo subvención	A.propio		Rendido	
						si	no	si	no
1	JJ.VV.N°40 Pichi pehuén	Claudio Arriagada Medina	Pichi pehuén	590,000	Ampliación cocina, mesas y sillas	x		X	
2	JJ.VV.Casas Blancas N°41-B	Sara Rizzo Proboste	Pellomenco	177,400	Adquisición equipo audiovisual	x		x	
3	JJ.VV.N°37 Cerro Negro	Julia Fuica Novoa	Cerro Negro	470,000	Fosa Séptica para baño	x			x
4	Comunidad indíg.José Calbún	Maritza calbún Millamán	Chacaico	175,000	Estufa combustión lenta	x		X	
5	JJ.VV.N°39 Lomas del Toro	Lucia Fonseca Estubillo	L.del toro	900,000	Reparar piso, ventanas , baños, etc.	x		x	
6	JJ.VV.N°16 El anhelo	Paola Pezo Cea	D.Bullock	900,000	Pintura interior sede	x		x	
	JJ.VV.N°3 Chillancito	Alex Mellado Urrea	Chillancito	1,000,000	Reparar fachada sede	x		x	
8	JJ.VV.N°36 El manzano	Eduardo Benavides Román	El manzano	480,000	Cerco para recinto	x		x	
9	JJ.VV.N°16-D Pobl. el vergel	Mercedes Morales Cea	P.El Vergel	1,000,000	Cerco para recinto	x		x	
10	A.P.R Itraque	Erna Leiva	Itraque	890,000	Cerco para recinto	x		x	
11	JJ.VV.N°18 Rep.Alemania	Iris Navarro San Martín	Alemania	639,960	Adquisición equipo audiovisual	x		x	
12	JJ.VV.N°17-E Villa México	Elcira Molina Rojas	Villa México	628,200	Mejoramiento sede	x		X	
13	JJ.VV.N°29 Trarulemu	Sonia Marín Martínez	Trarulemu	503,105	Revestimiento Interior Cocina	x			x
14	JJ.VV.N°20 Confines Norte	Alicia Godoy Barra	Conf.Norte	618,183	Reparación Sede	x		x	
15	JJ.VV.N°6 El Rosario	Guido Campos Valenzuela	El rosario	849,500	Silla	x		x	
16	JJ.VV.N°8 Coñuñuco	Roberto Rosales García	Coñuñuco	710,720	Sillas, futón, sillón y escritorio	x		x	
17	JJ.VV.N°9-a Villa Santa Teresita	Rodrigo Orellana Parra	V.Sta Teresita	703,850	Refrig., cocina, mueble, ollas.	x		x	
	JJ.VV.N°13-d Los Copihues	Carlos Jiménez	Pobl.Copihues	910,000	Sillas y mesas	x		x	
19	JJ.VV.N°16-b Barrio Industrial	María Montero Aedo	B.Industrial	719,980	Sillas y refrigerador	x		x	
20	JJ.VV N°7 Javiera Carrera	Marcela Osses Garcés	Jav. Carrera	750,000	Vajilla y loza	x		x	
21	JJ.VV.20 Los Confines Sur	Maritza Erices Muñoz	Confines Sur	676,700	Adquisición equipo audiovisual	x		x	
22	Unión Comunal JJ.VV.Urbanas	Mario Retamal Aguilera	U. Comunal	689,960	Adquisición equipo audiovisual		x	x	
23	Club adulto mayor San José	René Velásquez V.	Guacolda	162,810	Renov.mantel, servicio y copas.		x	x	
			TOTAL	15,145,368					

De las 23 Instituciones señaladas anteriormente, a la fecha del presente Informe Final de Auditoría N° 3, sólo dos tienen pendiente su rendición de cuentas, estas instituciones son las siguientes:

Nombre	Sector	Subvención \$
• Junta de vecinos N°37 Cerro Negro	Cerro Negro	\$470.000.-
• Junta de Vecinos N°29 Trarulemu	Trarulemu	\$503.105.-

Las 21 instituciones restantes, todas tienen presentada su rendición de cuentas conforme, y la subvención que les fuera otorgada fue invertida en los fines para lo cual fue solicitada, según consta en detalle de documentos adjuntos a rendición y visitas a terreno realizadas, de las cuales se visitó en terreno a 12 de ellas, correspondiendo esto al 57% de las 21 instituciones que presentaron rendición, y de lo cual se adjuntan algunas imágenes:

INSTITUCIONES VISITADAS:

- J.J.V.V.N°16 EL ANHELO
- J.J.V.V.N°03 CHILLANCITO
- J.J.V.V.N°16 POBLACIÓN EL VERGEL
- J.J.V.V.N°18 REPÚBLICA ALEMANIA
- J.J.V.V.N°17-E VILLA MEXICO
- J.J.V.V.N°06 EL ROSARIO
- J.J.V.V.N°08 COÑUÑUCO
- J.J.V.V.N°09-A VILLA SANTA TERESITA
- J.J.V.V.N°13-D LOS COPIHUES
- J.J.V.V.N°16-B BARRIO INDUSTRIAL
- J.J.V.V.N°07 JAVIERA CARRERA
- CLUB ADULTO MAYOR SAN JOSÉ- SECTOR GUACOLDA.

Las instituciones que fueron beneficiadas con Subvención FOMPRORU 2016, Son:

N°	Institución	Presidente	Sector	Monto Subvención	objetivo subvención	Ap.propio		Rendido	
						si	no	si	no
1	C. peq.ag. L.del Toro	Camilo Cerda	Lomas del toro	600,000	Mejoramiento infraestructura productiva	si		x	
	Junta de vecinos N°35-B	Luis Gavi-lán	Los Toldos	600,000	Cierre potreros y mejoramiento galpón-fortalecimiento rubro ganadero, ovino y equino.	si		x	
3	C.de pequeños agricultores	Germán Sáez	Las Bandurrias	600,000	Emprendimiento productivo rural, hortícola, apícola y ganade-ro.	si		x	
4	J.de v.N°37-A de Coyanco	Gabriel Lagos	Coyanco	600,000	Equipamiento productivo maq.agrícola	si		x	
5	Junta de vecinos N°33	Mario Oliva	El Maqui	600,000	Fortalecimiento productivo, rubro ganadero, bovino, mejoran-do cierre potreros, riego e infraestructura.	si		x	
6	Taller Laboral Las Rositas	Dina Ruiz	Q. Honda	600,000	Mejorando producción agrícola.	si		x	
7	Junta de vecinos N°38	Juan Ramirez	Q. Honda	600,000	Mejorar sistema productivo ovino y bovino.	si		x	
8	Junta de vecinos N°33-B	Joselyn Cerna E.	Pochocoy	600,000	Mejorar producción Agrícola y Ganadera	si		x	
9	Taller laboral las florecitas	Karina Novoa	Pochocoy	600,000	Reparación cobertizos y cierre praderas	si		x	
10	Junta de vecinos N°39-A	Eliseo Burdiles	Roble Bonito	600,000	Cierre perimetral de huertas	si		x	
11	Junta de vecinos N°40	Claudio Arriagada	Pichi pehuén	600,000	Cierre potreros y const.invernadero.	si		x	
12	T. Laboral Las Campesinas	Lucinda Oliva	La Fontana	600,000	Compra insumos y materiales para aumentar la producción.	si		x	
	T. laboral puente la unión	Margarita G.	Cerro de piedra	600,000	Cierre de huertas y potreros	si		x	
14	Junta de vecinos N°39-B	Iris Vega Aguilera	C. de piedra	600,000	Fortalecimiento rubro hortícola y ganadero.	si		x	
15	T.laboral las cam-panitas	Fresia Rojas	Cerro negro	600,000	cuidado y fortalecimiento ganado menor	si		x	
16	Junta de vecinos N°37	Julia Fuica Novoa	Cerro negro	600,000	mejoramiento sist.riego y cierre perimetral de huertas.	si		x	
17	Asoc.apicultores- apiangol	Horacio Belmar	Angol	600,000	Construcción bodega comunitaria	si		x	
18	Ag.peq.agricultores ovinos	Arnaldo Aguilera	Angol	600,000	Adquisición de 6 carnerillos finos	si		x	
19	Junta de vecinos N°33-A	Eduardo Benav.	El manzano	600,000	Reparación invernaderos y cierre perimetral	si		x	
20	Junta de vecinos N°25	Estela Provoste	Alboyanco	600,000	Cierre perimetral de huertas	si		x	
21	Junta de vecinos N°41-B	Sara Riffo	Casas Blancas	500,000	Cierre perimetral de huertas	si		x	
22	Junta de vecinos N°25	Magaly Escalona	Colonia M.R.	600,000	Hortalizas bajo plástico	si		x	
23	Junta de vecinos N°35	José Quintanilla	Chanleo	600,000	Mejoramiento estructura ganadera e invernaderos	si		x	
24	T.lab.espeanza de chanleo	María Benavidez	Chanleo	600,000	Proteger hortalizas del frío y nieve	si		x	
25	Asoc.G. de peq. agricultoras	Elvira Figueroa	Los Confines- Angol	600,000	Mejorar invernaderos	si		x	
26	Junta de vecinos N°33-C		Rucapellán	600,000	Mejorar insfraestructura productiva	si			x
27	C.indígena J.Huaiquil Paillao	Pedro Linconir	Trarulemu B.	600,000	reparación Gallineros	si		x	
28	Taller lab.ilusión V.Blancas		V. Blancas	600,000	Segunda etapa pollito feliz	si			x
29	Junta de vecinos N°35-A	Marcelo Castro	Los Corrales	600,000	Producción hortalizas Bajo plástico	si		x	
30	J.vecinos N35 Vegas Blancas	Adriana Santander	Vegas Blan- cas	600,000	Protejiendo nuestros cultivos	si		x	

31	Junta de vecinos N°29	Sonia Marín	Trarulemu A.	300,000	Cerco perimetral y sist.de impulsión de agua	si		x	
32	C.indígena Pedro Ancamilla	Marco Millapi	Red.Huequén	600,000	Cierre perimetral de comunidad	si			x
33	Taller laboral Las Abejitas	Blanca Cerna	Las Acequias	600,000	Mejoramiento y ampliación gallineros	si		x	
34	Junta de vecinos N°23	Juan Ramírez Silva	Santa Elena	600,000	Infraestructura bovina y ovina	si		x	
			TOTAL	20,000,000					

De las 34 Instituciones señaladas anteriormente, a la fecha del presente Informe de auditoría n°3, sólo tres tienen pendiente su rendición de cuentas, estas instituciones son las siguientes:

- J.J.V.V.N°33-C RUCAPELLAN
- TALLER LA BORAL LA ILUSIÓN DE VEGAS BLANCAS
- COMUNIDAD INDÍGENA PEDRO SEGUNDO ANCAMILLA – REDUCCIÓN HUEQUÉN.


Las 31 instituciones restantes, todas tienen presentada su rendición de cuentas conforme, y la subvención que les fuera otorgada fue invertida en los fines para lo cual fue solicitada, según consta en detalle de documentos adjuntos a rendición y visitas a terreno realizadas, de las cuales se visitó en terreno a 11 de ellas, correspondiendo esto al 35% de las 31 instituciones que presentaron rendición.

**INSTITUCIONES VISITADAS:**

- J.J.V.V.N°37-A VILLA COYANCO
- TALLER LABORAL LAS ROSITAS – QUEBRADA HONDA
- J.J.V.V.N°38- QUEBRADA HONDA
- J.J.V.V.N°39-A ROBLE BONITO
- J.J.V.V.N°40 PICHIPAHUEN
- TALLER LABORAL LAS CAMPANITAS- CERRO NEGRO
- J.J.V.V.N°37- CERRO NEGRO
- ASOCIACIÓN APICULTORES APIANGOL
- AGRUPACIÓN PEQUEÑOS AGRICULTORES OVINOS
- ASOC.GREMIAL PEQUEÑAS AGRICULTORAS LOS CONFINES NORTE
- TALLER LABORAL LAS ABEJITAS – LAS ACEQUIAS

Se Sugiere solicitar a la Dirección de Administración y Finanzas inicie las acciones de coordinación pertinentes con las instituciones que tienen su rendición de cuentas pendiente, para que regularicen su situación.

Lo anterior, para su conocimiento, fines y resoluciones pertinentes.

  
**JESSICA VILLA POLANCO**  
**CONTADOR AUDITOR**  
**PROFESIONAL DEPTO.DE CONTROL INTERNO**

Distribución:

- Jefe Depto. Control Interno
- Archivo.



J.J.V.V.N°06 EL ROSARIO

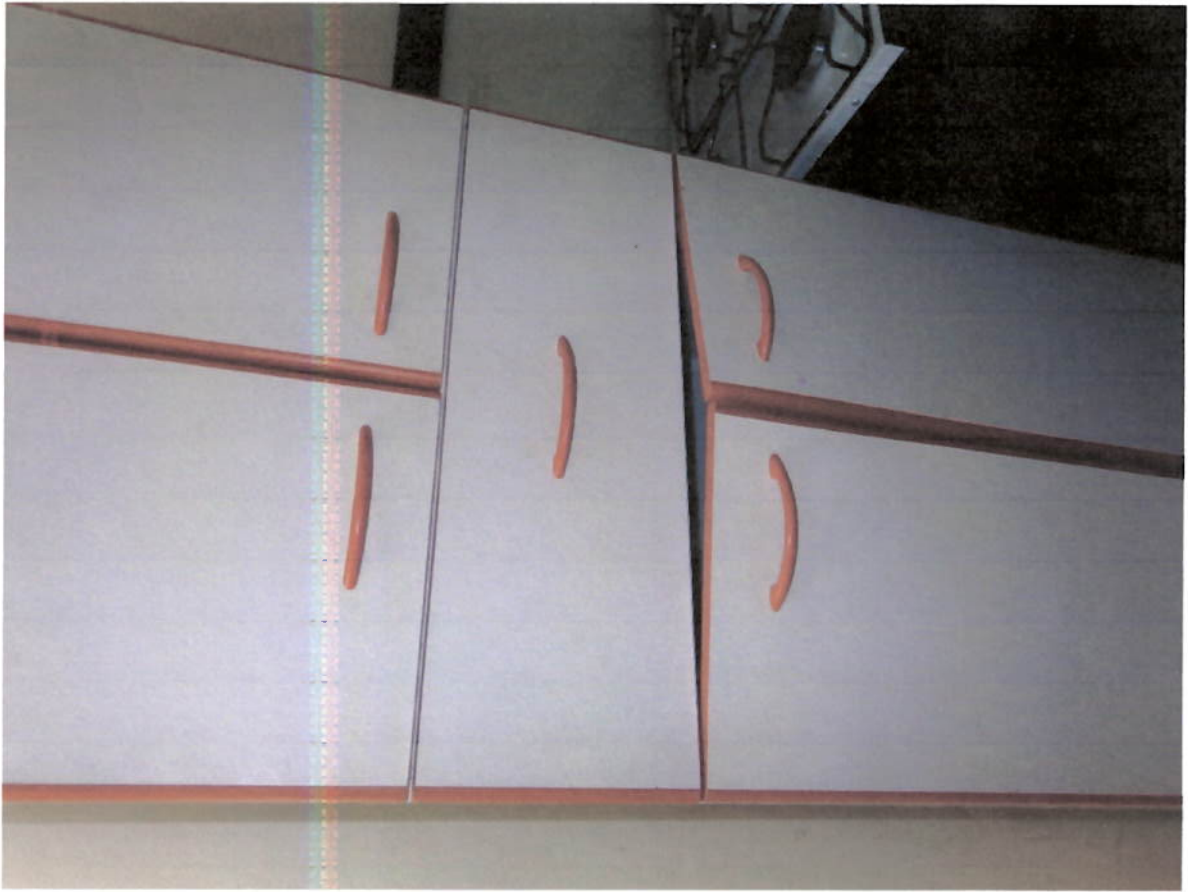


J.J.V.V.N°9-A VILLA SANTA TERESITA





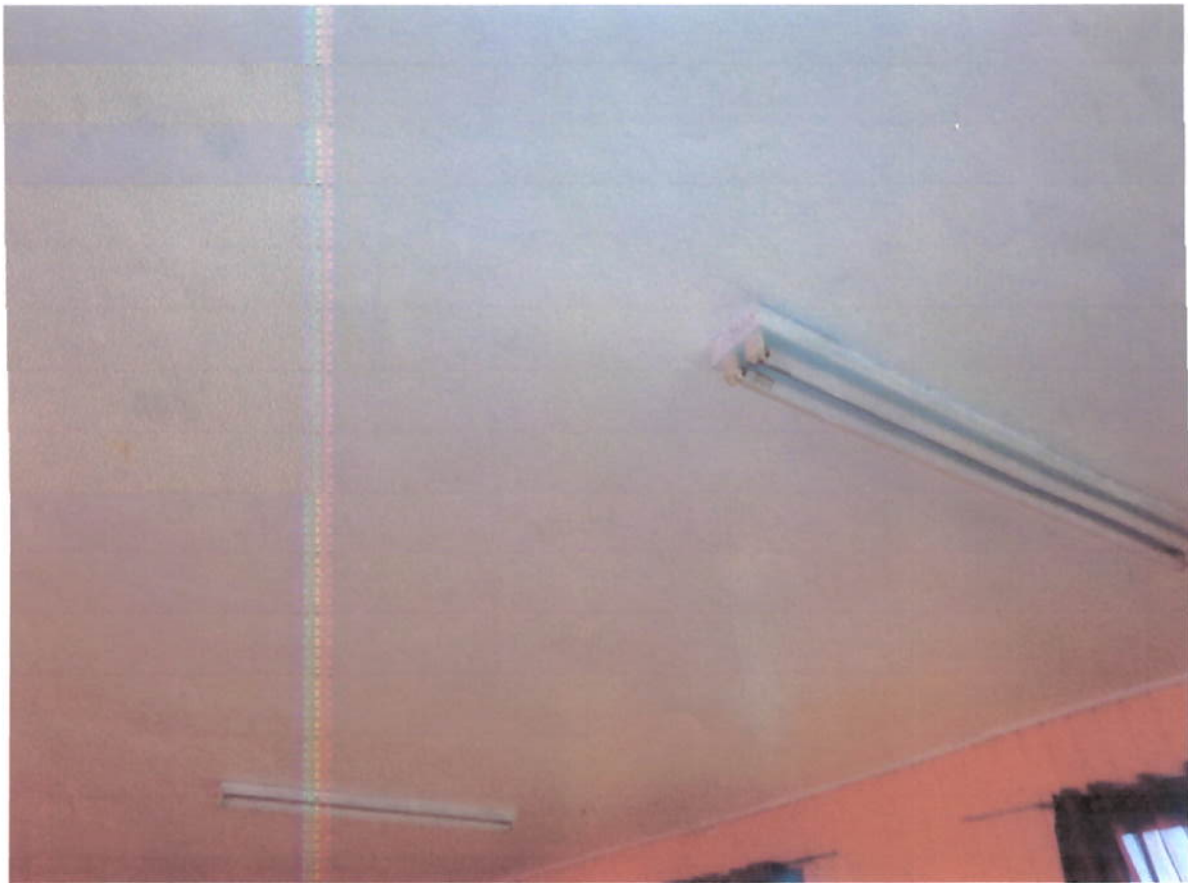








J.J.V.V.N°16-B BARRIO INDUSTRIAL









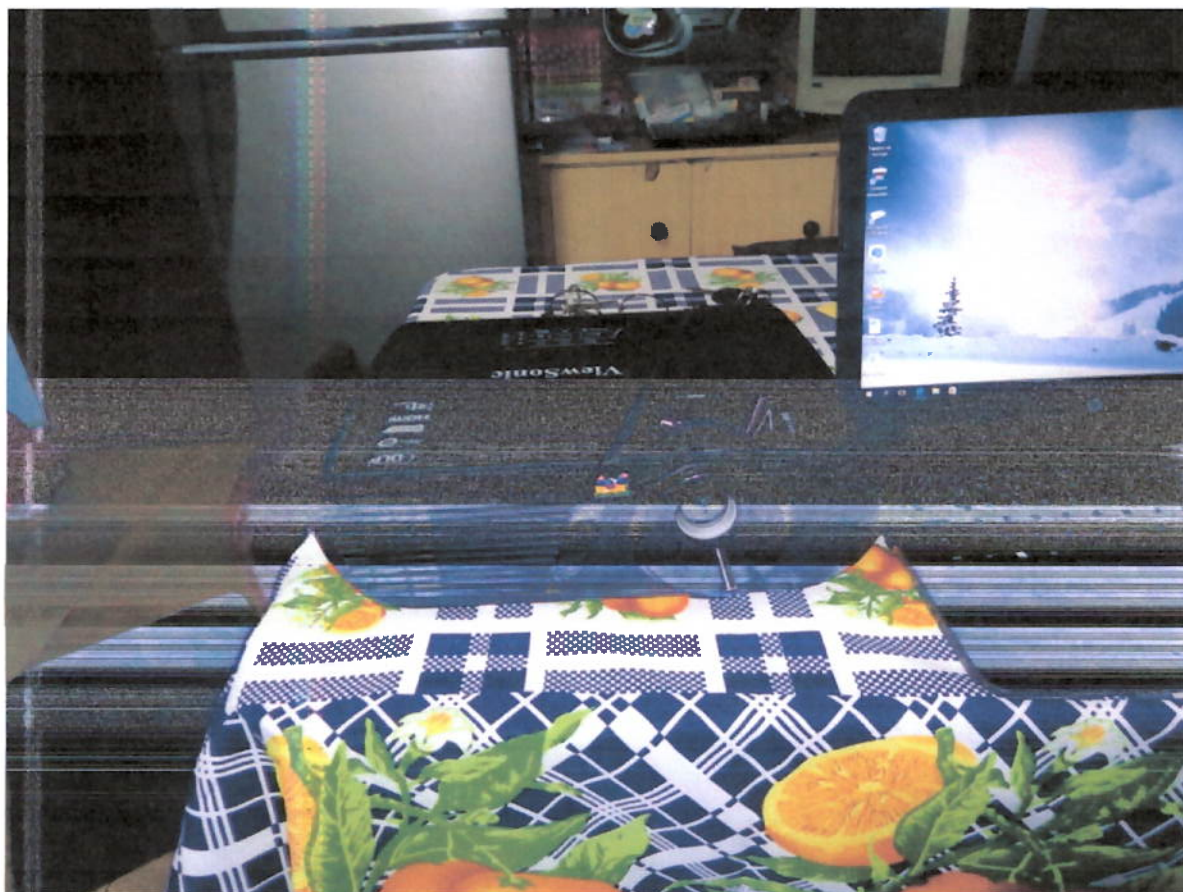
J.J.V.V.N°16-D POBLACION EL VERGEL











J.J.V.V.N°08 COÑUÑUCO







J.J.V.V.N°13-D LOS COPIHUES

