

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
División Auditoría Administrativa
Área Administración General y Defensa Nacional.

Informe Final
Préstamo 1495
Subsecretaría del Interior.



Fecha: 24 de diciembre de 2009
Informe N°: 257/09



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

DAA. N° 1.247/2009

Remite Informe N° 257 de 2009, sobre auditoría efectuada al Préstamo BID N°1495/OC-CH.

SANTIAGO, 24 DIC 09 *071770

Remito a Ud. para su conocimiento y fines consiguientes, copia del Informe Final N° 257 de 2009, de la auditoría intermedia efectuada al Programa "Chile + Seguro", ejecutado por la División de Seguridad Pública del Ministerio del Interior, por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de agosto de 2009.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL
Patricia Arriagada Villouta
ABOGADO JEFE
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA

AL SEÑOR
SUBSECRETARIO DEL INTERIOR
PRESENTE

Incl.: lo citado
MCV

RTE
ANTECED



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

DAA. N° 1.248/2009

Remite Informe N° 257 de 2009, sobre auditoría efectuada al Préstamo BID N°1495/OC-CH.

SANTIAGO, 24.DIC.09*071771

Remito a Ud. para su conocimiento y fines consiguientes, copia del Informe Final N° 257 de 2009, de la auditoría intermedia efectuada al Programa "Chile + Seguro", ejecutado por la División de Seguridad Pública del Ministerio del Interior, por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de agosto de 2009.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL
Patricia Arriagada Villouta
ABOGADO JEFE
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA

AL SEÑOR
ESPECIALISTA FINANCIERO
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO
AVDA. PEDRO DE VALDIVIA NORTE N° 0193 – PISO 10
PRESENTE

Incl.: lo citado
MCV





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

PTMO: 13.048

Informe N°257 de 2009 sobre auditoría intermedia al Préstamo BID N° 1495/OC-CH.

24 DIC. 2009

SANTIAGO,

En cumplimiento del programa anual de fiscalización, esta Contraloría General procedió a efectuar una auditoría intermedia a los ingresos y gastos ejecutados por el Ministerio del Interior a través de la División de Seguridad Pública, DSP, durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de agosto de 2009, dentro del contexto del "Programa Chile + Seguro", financiado con recursos del contrato de préstamo N° 1495/OC-CH, del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y con aportes del Gobierno de Chile.

Objetivo

La auditoría tuvo por finalidad verificar el correcto uso de los recursos del Programa, en conformidad con el contrato y sus modificaciones y la normativa que regula dichas operaciones. Asimismo, comprobar la veracidad y la autenticidad de la documentación de respaldo, la exactitud de las transacciones y las rendiciones efectuadas al Banco Interamericano de Desarrollo.

Metodología

El examen se efectuó de acuerdo con normas y procedimientos de auditoría aprobados por esta Contraloría General e incluyó comprobaciones selectivas de los registros contables y la aplicación de otros procedimientos en la medida que se consideraron necesarios en las circunstancias.

Universo y Muestra

Para efectos del examen se revisó el 100% de los gastos financiados con recursos BID, los que ascendieron a \$372.951.564. En cuanto al aporte local, el examen consistió en una revisión de tipo financiera del total de los recursos por \$1.120.717.326.

A LA SEÑORITA
JEFE DE LA DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
PRESENTE





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

Antecedentes Generales

Al Ministerio del Interior le corresponde, entre otras funciones, el mantenimiento de la seguridad, tranquilidad y orden público. Para apoyar esta labor el Gobierno de Chile ha celebrado con el Banco Interamericano de Desarrollo el Contrato de Préstamo N° 1495/OC-CH "Programa Chile + Seguro", para ser ejecutado por la Subsecretaría del Interior.

El objetivo general del Programa es contribuir a reducir la violencia y criminalidad, así como la inseguridad asociada a ambas, en comunas seleccionadas y en barrios de las regiones Metropolitana, V, VIII y IX, caracterizados por la presencia de actividades de delincuencia, narcotráfico y crimen organizado.

Resultado del examen

Producto del examen realizado se determinaron algunas situaciones que se detallan a continuación:

I.- EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO

1.- Informes de Auditoría Interna

Por medio del Memorándum N° 5 de 5 de octubre de 2009, esta comisión fiscalizadora solicitó a la División de Seguridad Pública del Ministerio del Interior, todos los informes correspondientes a las auditorías efectuadas por la Unidad de Auditoría Interna de dicha División, llevadas a cabo durante el presente año.

Sobre el particular, cabe señalar que a la fecha de cierre de esta auditoría, no habían sido remitidos los citados informes para su evaluación.

2.- Organigrama, Manual de Funciones y Políticas de Recursos Humanos

Mediante Memorándum N° 3 de 22 de septiembre de 2009, se solicitó información relacionada con el organigrama, manual de funciones y políticas de recursos humanos de la División de Seguridad Pública.

Al respecto, el jefe del área de Administración y Finanzas de la citada División informó, mediante Memorándum UAF N° 3272 de 21 de octubre de 2009, que el organigrama presentado estaba en un proceso de evaluación de la nueva dirección de la DSP, por lo tanto, no se encontraba aprobado por el Ministerio del Interior. En cuanto a los otros temas consultados en el citado Memorándum se indica que dada la modalidad de contratación a suma alzada para el personal que se desempeña en el Programa de Seguridad y Participación Ciudadana, no sería aplicable elaborar y mantener manuales de funciones de cargos y desarrollar y establecer políticas de recursos humanos.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

II.- TRANSFERENCIAS DE RECURSOS A LAS MUNICIPALIDADES

1.- Transferencias con cargo al aporte local

Del análisis efectuado a las Solicitudes de Desembolsos por gastos realizados durante el año 2009, se verificó que se han informado al banco rendiciones con cargo al Subprograma Comuna Segura en la categoría de inversión local por \$ 1.120.717.326, equivalentes a US\$1.733.488.

No obstante lo anterior, el informe preparado por la Unidad de Administración y Finanzas de la División de Seguridad Pública indica que, entre el 1 de enero y el 30 de junio del año 2009, se han efectuado nuevas transferencias de recursos a los Municipios correspondientes al aporte local, por un monto de \$1.728.572.409. Además, señala que entre los años 2004 y 2008 se habían entregado \$9.319.603.972, sin embargo, esta cifra no concuerda con las transferencias informadas por la misma unidad al 31 de diciembre de 2008, observándose una diferencia de \$29.163.723, como se detalla a continuación:

| Municipalidad | Informe auditoría 31 de diciembre de 2008 | Informe actual al 30 junio de 2009 | Diferencia |
|---------------|---|--|-------------------|
| Quilpué | 82.996.125 | 85.759.848 | 2.763.723 |
| Talagante | 18.735.848 | 45.135.848 | 26.400.000 |
| | | Total \$ | 29.163.723 |

De igual manera, el informe proporcionado para la presente auditoría señala que se encuentran pendientes de rendir al 30 de junio de 2009 \$ 2.014.829.457, monto que fue verificado con los registros del SIGFE. (Anexo N° 1).

2.- Transferencias con cargo al aporte BID

El Ministerio del Interior ha celebrado convenios de colaboración financiera con diversas Municipalidades y organizaciones para el desarrollo de proyectos de Infraestructura Comunitaria y de Apoyo Escolar en Establecimientos Educativos, por montos ascendentes a \$300.000.000 y \$100.000.000, respectivamente, los que fueron aprobados por decretos exentos de dicha Cartera de Estado.

Durante el período examinado se encontraba pendiente de transferir la suma de \$5.000.000, correspondiente a la Municipalidad de Talcahuano la que fue girada mediante comprobante de egreso N° 54 del 30 de marzo de 2009, para un proyecto de apoyo escolar.

Cabe señalar que, de acuerdo con lo informado por la Unidad Ejecutora del Préstamo, los saldos por rendir al 31 de agosto de 2009 ascendían a \$12.126.430, correspondientes a los proyectos de infraestructura comunitaria desarrollados por las Municipalidades de Peñalolén y Talcahuano.

Handwritten mark





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

Sobre el particular la DSP debe proceder a gestionar la rendición de gastos o el reintegro de dichos montos, dado que los convenios celebrados con las respectivas Municipalidades se encuentran vencidos, conforme se detalla en el Anexo N° 2.

III.- EXAMEN DE CUENTAS

El examen de cuentas efectuado a los antecedentes que respaldan las rendiciones de cuenta presentadas durante el período examinado, permitió determinar las siguientes observaciones:

1.- Falta de respaldo de pagos realizados

En las rendiciones de cuenta de la ONG Casa Azul, se pudo constatar que se pagó un total de \$5.000.000, por concepto de servicios contratados a honorarios, adjuntando como respaldo el comprobante de egreso y la fotocopia de la boleta respectiva y del cheque, en caso de no hacer el pago en efectivo.

Al respecto, se observó que dichos cheques fueron emitidos al portador y no nominativos, como lo establecen las normas de control interno. Asimismo, se verificó que se realizaron pagos de servicios en efectivo, lo que no resulta procedente, por cuanto no se trataban de gastos menores. El detalle de los pagos se presenta en Anexo N° 3.

2.- Sueldos y Honorarios pagados fuera de plazo

En la documentación que respalda las rendiciones de cuenta de la Municipalidad de Hualpén, se observó que se efectuaron contrataciones de profesionales cuyos convenios tienen una vigencia mayor al plazo ampliado establecido para la ejecución del proyecto, hasta el 31 de diciembre de 2008, según consta en el decreto exento N° 2.015 de 3 de Junio de 2008, del Ministerio del Interior. Es así como, se verificaron pagos que totalizaron \$4.441.250, por liquidaciones correspondientes a sueldos por trabajos realizados en el mes de enero de 2009, fuera del plazo estipulado. El detalle de estos egresos se presenta en el Anexo N° 4.

Asimismo, se observó que la Corporación Municipal de Educación, Salud y Atención de Menores de Puente Alto tenía un plazo para implementar el proyecto de apoyo escolar en el establecimiento educacional Escuela Nonato Coo, hasta el 17 de octubre de 2008, sin embargo, el examen permitió constatar que la rendición ascendente a \$5.000.000 presentada en el año 2009, incluía gastos por concepto de honorarios que excedían el período establecido para la ejecución del proyecto (Anexo N° 5).

3.- Contratos a honorarios no vigentes

Del examen practicado se determinó que la Corporación de Peñalolén pagó durante el año 2008 un monto ascendente a \$5.635.000, por concepto de servicios de honorarios de profesionales, cuyos contratos no estaban vigentes (Anexo N°6).





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

A su vez, se estableció que en el caso de la ONG Casa Azul, los contratos a honorarios celebrados indicaban RUT inexistentes.

4.- Errores en los informes mensuales de rendición de fondos

Al analizar la documentación correspondiente a la rendición de fondos presentada por la Municipalidad de Talcahuano, correspondiente al proyecto de apoyo escolar en establecimientos educacionales, se constató que el resumen de la rendición, firmado por la jefa de finanzas del Departamento de Educación, presentaba errores en su contenido, tales como: no coincide el número informado de la boleta de honorarios que respalda el pago a doña Sara Huincatripay Molina, con el documento que se adjunta; en algunos comprobantes de egresos no se puso el número de boleta de honorario a que corresponde, lo que no permitió su validación.

5.- Plazos de las rendiciones de cuenta vencidos

Las rendiciones de cuentas correspondientes al período examinado de las Corporaciones Municipales de Peñalolén, Puente Alto y María Ayuda – Corporación de Beneficencia, fueron realizadas en forma extemporánea, superando el plazo establecido en la resolución N° 759 de 2003, de la Contraloría General, la que indica que las rendiciones de cuentas deben ser presentadas dentro de los 5 días hábiles del mes siguiente a la entrega de fondos por las unidades que correspondan. El detalle de las rendiciones se indica a continuación:

| Monto\$ | Mes de Rendición P | Documento de Rendición | Fecha de Rendición |
|---|-----------------------------|------------------------|-------------------------|
| Corporación de Peñalolén | | | |
| 873.000 | Agosto | ORD. S.G. N° 403 | 30 de diciembre de 2008 |
| 873.000 | Septiembre | ORD. S.G. N° 404 | 30 de diciembre de 2008 |
| 1.358.000 | Octubre | ORD. S.G. N° 405 | 30 de diciembre de 2008 |
| 1.358.000 | Noviembre | ORD. S.G. N° 406 | 30 de diciembre de 2008 |
| 1.173.000 | Diciembre | ORD. S.G. N° 14 | 14 de enero de 2009 |
| 5.635.000 | Total Rendido | | |
| Corporación de Puente Alto | | | |
| 5.000.000 | Agosto Diciembre | ORD. N° 65 | 14 de mayo de 2009 |
| María Ayuda – Corporación de beneficencia | | | |
| 5.266.268 | Septiembre 2008- Enero 2009 | Carta S/N | 20 de marzo de 2009 |

Respecto de las rendiciones de la Municipalidad de Peñalolén y de la ONG Casa Azul, no se pudo verificar la fecha de presentación de éstas, dado que no se adjuntó a la comisión fiscalizadora el respectivo oficio conductor.

6.- Pagos de IVA financiados erróneamente con aporte BID

Entre los antecedentes que acompañan a las solicitudes de desembolsos presentadas al BID durante el período examinado, se encuentra un detalle de pagos efectuados con recursos provenientes del contrato de préstamo N° 1495/OC-CH, que incluyen el impuesto al valor agregado, IVA, por un total ascendente a \$23.055.608, determinado a junio del año 2009, y que de acuerdo





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

a lo establecido en capítulo VIII, artículo 8.0.2 de las Normas Generales de dicho convenio, debió ser financiado con aporte local.

Cabe señalar que el citado monto fue ingresado a la cuenta corriente destinada al manejo de los recursos del crédito, mediante comprobante de ingreso N° 009, de 18 de agosto de 2009.

Ahora bien, del análisis efectuado al 31 de agosto del año 2009, se determinó que el valor ascendía a \$23.680.042, por lo tanto, el Ministerio debe reembolsar la diferencia de \$624.434 a la cuenta corriente en la que se manejan los recursos del Préstamo (Anexo N° 7).

IV.- AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y PAGO DE INTERESES Y COMISIONES

En abril del presente año, la Tesorería General de la República pagó por concepto de amortización, intereses y comisiones, un monto de US\$349.095,41, equivalentes a \$205.107.517, de los cuales, \$142.708.977 correspondían a amortización y \$62.398.540 a intereses y comisiones.

Es del caso precisar, que durante la vigencia del contrato de préstamo, el Gobierno de Chile ha pagado al Banco Interamericano de Desarrollo por los conceptos antes señalados un total de US\$ 1.547.833,53, que se detallan a continuación:

| AÑO | Monto US\$ cancelado por comisiones | Monto US\$ cancelado por intereses | Monto US\$ cancelado por amortización | TOTAL US\$ |
|-------------------|--|---|--|---------------------|
| 2004 | 10.819,67 | 0 | 0 | 10.819,67 |
| 2005 | 22.697,78 | 31.338,32 | 0 | 54.036,10 |
| 2006 | 6.724,71 | 131.284,37 | 0 | 138.009,08 |
| 2007 | 5.859,99 | 234.210,02 | 160.724,23 | 400.794,24 |
| 2008 | 4.002,69 | 198.339,42 | 392.736,94 | 595.079,05 |
| 2009 | 4.340,07 | 101.862,98 | 242.892,36 | 349.095,41 |
| TOTAL US\$ | 54.444,91 | 697.035,11 | 796.353,53 | 1.547.833,53 |

Respecto de lo observado en el informe de auditoría intermedia del año 2008, sobre la diferencia de US\$ 3.539,12 determinada entre la información contenida en el Estado de Cuentas del BID de 19 de junio de 2006 y el pago de intereses y comisiones efectuado por la Tesorería General de la República mediante el Giro Global y comprobante de egreso N° 664836 de 26 de abril de 2006, la Subsecretaría de Interior ha efectuado consultas a la entidad financiera con el objeto de aclarar dicha discrepancia, sin embargo, no se aportaron antecedentes que dieran cuenta de ello.

V.- EJECUCION PRESUPUESTARIA

El "Programa Chile + Seguro", tiene asignado en la Ley de Presupuestos para el año 2009, ingresos por endeudamiento con el BID por M\$84.960 y gastos por concepto de transferencias corrientes de M\$621.144. Respecto de esta última cifra, se verificó que se ha comprometido y devengado, al





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

31 de agosto de 2009, un monto de M\$377.917, correspondiente al 61% del total asignado, de acuerdo a la información que presenta el reporte del SIGFE denominado "Presupuesto Ley de gastos".

VI.- CONTRATOS A HONORARIOS

En la revisión efectuada a los contratos a honorarios a suma alzada por servicios convenidos con personas naturales, para el desarrollo de tareas relacionadas con el Contrato de Préstamo N° 1495/OC-CH, se verificó que el Ministerio del Interior pagó los correspondientes al primer semestre de 2009, con cargo al Programa Piloto del convenio del Crédito del Presupuesto vigente de esa Cartera de Estado, mediante giros desde la cuenta corriente habilitada para el manejo de los recursos del préstamo.

En cuanto a los honorarios correspondientes a los meses de julio y agosto de 2009, se comprobó que fueron financiados con recursos provenientes del aporte local, de acuerdo con lo especificado en los contratos celebrados para dichos períodos.

VIII.- CONSULTORÍAS

El examen practicado sobre la materia, comprendió la revisión de los antecedentes que respaldan pagos por un total de \$110.576.199, efectuados por 12 consultorías contratadas en el marco del Programa Chile + Seguro, determinándose las siguientes observaciones:

a) Postergación del pago – Asesoría Giovancka Luengo

Por medio del decreto exento N° 4.328 de 30 de diciembre de 2008, del Ministerio del Interior, se aprobó el convenio a honorarios a suma alzada suscrito en esta misma fecha con doña Giovanka Penélope Luengo Figueroa, para prestar los servicios de asesoría como Transcriptora de Entrevista y Focus Group del Programa: "Fortalecimiento de la interacción Carabineros-Comunidad" a contar del 1 y hasta el 31 de enero de 2009. Por la labor encomendada el Servicio se comprometió a pagar \$580.000 contra la entrega de 6 informes de transcripción de entrevistas y 5 de transcripción de Focus Group.

Posteriormente, el Ministerio del Interior por medio del decreto exento N° 1.576 de 26 de marzo de 2009, aprobó modificar la imputación presupuestaria del gasto asignándolo a la cuenta en que se contabilizan los egresos del Programa Piloto del Convenio de Crédito.

Respecto del producto final presentado por doña Giovanka Luengo, éste fue aprobado por un informe técnico de evaluación de 23 de febrero de 2009, a pesar de presentar algunas observaciones.

Sin perjuicio de lo anterior, se verificó que la DSP recién el 24 de julio de 2009 efectuó el pago correspondiente, constatándose un desfase de cinco meses para la liquidación de los servicios prestados, contados desde la aprobación del último informe.

CA





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

En relación con dicha demora, la DSP informó que los motivos de la tardanza se explican en una serie de errores en el proceso de la gestión del contrato, que fueron de responsabilidad del Departamento de Personal de esta División y gestionados por el Departamento Jurídico de la misma. Además, especificó que el producto final entregado por la consultora consistió sólo en un informe, el cual fue impreso en 2 tomos que contenían los 11 informes de transcripción de las entrevistas y Focus Group solicitados en el contrato.

b) Modificación de contrato improcedente – Consultora Paisajevivo Limitada

El Ministerio del Interior, mediante decreto N°243 de 19 de febrero de 2007, aprobó la adjudicación a la empresa Paisajevivo Consultores Limitada de la consultoría denominada "Modelo Piloto multisectorial para la disminución del temor urbano que afecta a la población en espacios públicos en la comuna de La Granja y San Ramón de la Región Metropolitana", por un monto de \$88.3000.000, estableciéndose un plazo de 10 meses para su ejecución.

Sobre el particular, se verificó que el Ministerio del Interior aprobó la modificación al convenio suscrito con dicha consultora, en el sentido de extender su plazo de duración, que originalmente se cumplía el 11 de agosto de 2008 ampliándolo al 31 de diciembre del mismo año, según consta en el decreto exento N° 2908 de 11 de agosto de 2008, del citado Ministerio.

Respecto de esta materia, ya se ha señalado a este Servicio que no procede que un contrato afecto a toma de razón sea modificado por actos administrativos posteriores exentos de dicho trámite, por lo que se deberán disponer las medidas a fin de regularizar dicha gestión.

Es menester precisar, que dicho proveedor emitió facturas exentas por estas consultorías, identificando un RUT que no corresponde al del Ministerio del Interior. Al respecto, el Servicio informó que había solicitado al proveedor la emisión de una nota de crédito rectificatoria del RUT, la cual, a la fecha de cierre de esta auditoría, no había sido presentada para este examen.

CONCLUSIONES

En mérito de lo anteriormente expuesto, el Servicio deberá implementar procedimientos tendientes a optimizar el sistema de control interno del Programa Chile + Seguro, considerando las siguientes medidas:

1.- Elaborar los manuales de procedimientos y funciones y un organigrama institucional, y que éstos sean debidamente aprobados por las autoridades ministeriales correspondientes;

2.- Realizar las gestiones necesarias para obtener la rendición de los recursos transferidos durante el año 2007 a la Municipalidad de Penco;

[Handwritten mark]





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

3.- Establecer procedimientos que garanticen una supervisión oportuna y eficaz por parte de las instancias de control establecidas en la División de Seguridad Pública, respecto de los proyectos financiados con aportes del programa;

4.- Aplicar procedimientos que permitan una canalización expedita de la información financiera y contable del Programa Chile + Seguro a la Unidad de Administración y Finanzas de la División de Seguridad Pública, con el fin de que se efectúe oportunamente el registro contable de las operaciones en el SIGFE;

5.- Dar instrucciones a las entidades que reciben colaboración financiera, para que las inversiones sean pagadas con cheques a la orden del proveedor;

6.- Implementar medidas tendientes a que las rendiciones sean presentadas dentro de los plazos establecidos en la resolución N°759 de 2003, de esta Contraloría General;

7.- Realizar las gestiones en orden a reembolsar a la cuenta corriente del Ministerio, en la que se manejan los recursos del préstamo, el monto de \$624.434, correspondiente al impuesto al valor agregado, IVA, por compras efectuadas a agosto de 2009, pagadas con recursos provenientes del BID.

8.- Gestionar con el BID las acciones tendientes a regularizar la diferencia de US\$3.539,12 de los pagos por concepto de intereses y comisiones efectuados en el año 2006, determinados por la Entidad Financiera con los efectivamente pagados por la Tesorería General de la República.

9.- Controlar que las modificaciones de contratos afectos al trámite de toma de razón, se realicen de acuerdo con las condiciones establecidas en la resolución N° 1.600 de 2008 y disponer las medidas a fin de regularizar la situación de la consultora PaisajeVivo Ltda.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL
CARMEN CARMONA RÍOS
SUBJEFE
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

ANEXO N° 1

Nómina de Municipalidades que han recibido transferencias de recursos con cargo al aporte local y que presentan saldos pendientes de rendir al 30.06.09

| RUT | Municipalidad | Girado | Rendido | Por rendir |
|------------|-----------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 69255000-5 | Municipalidad de Cerrillo | 439.789.094 | 364.998.390 | 74.790.704 |
| 69264700-9 | Municipalidad de Chiguayante | 435.884.498 | 326.788.239 | 109.096.259 |
| 69140900-7 | Municipalidad de Chillán | 374.759.474 | 317.353.473 | 57.406.001 |
| 69070200-2 | Municipalidad de Conchalí | 492.144.403 | 359.715.067 | 132.429.336 |
| 69100100-8 | Municipalidad de Curicó | 444.060.655 | 377.917.785 | 66.142.870 |
| 69010300-1 | Municipalidad de Iquique | 397.213.243 | 332.271.115 | 64.942.128 |
| 69040100-2 | Municipalidad de La Serena | 468.683.159 | 370.776.581 | 97.906.578 |
| 69170100-K | Municipalidad Los Ángeles | 464.792.748 | 365.792.260 | 99.000.488 |
| 69254900-7 | Municipalidad de P. Aguirre Cerda | 447.177.168 | 406.838.049 | 40.339.119 |
| 69220100-0 | Municipalidad de Puerto Montt | 446.918.909 | 353.237.625 | 93.681.284 |
| 69071300-4 | Municipalidad de Quilicura | 401.206.010 | 355.996.906 | 45.209.104 |
| 69060100-1 | Municipalidad de Quillota | 441.682.325 | 375.516.279 | 66.166.046 |
| 69071000-5 | Municipalidad de Quinta Normal | 447.172.213 | 373.501.524 | 73.670.689 |
| 69080100-0 | Municipalidad de Rancagua | 445.801.306 | 361.556.532 | 84.244.774 |
| 69254600-8 | Municipalidad de San Joaquín | 413.515.252 | 345.839.821 | 67.675.431 |
| 69061500-2 | Municipalidad de Villa Alemana | 427.044.541 | 351.342.004 | 75.702.537 |
| 69265100-6 | Municipalidad de Alto Hospicio | 261.643.101 | 247.393.100 | 14.250.001 |
| 69120100-7 | Municipalidad de Constitución | 272.477.877 | 263.535.370 | 8.942.507 |
| 69240300-2 | Municipalidad de Coyhaique | 334.502.997 | 255.107.893 | 79.395.104 |
| 69264400-K | Municipalidad de Hualpén | 330.792.027 | 201.852.111 | 128.939.916 |
| 69255500-7 | Municipalidad de Independencia | 314.126.478 | 246.983.447 | 67.143.031 |
| 69072000-0 | Municipalidad de La Cisterna | 314.347.533 | 245.230.176 | 69.117.357 |
| 69151300-9 | Municipalidad de Lota | 285.744.174 | 243.659.511 | 42.084.653 |
| 69150500-6 | Municipalidad de Penco | 214.525.165 | 151.946.927 | 62.578.238 |
| 69071700-K | Municipalidad de Peñaflores | 263.982.347 | 227.670.259 | 36.312.088 |
| 69250200-0 | Municipalidad de Punta Arenas | 320.997.101 | 263.474.510 | 57.522.591 |
| 69061300-K | Municipalidad de Quilpue | 338.576.252 | 256.498.014 | 82.078.238 |
| 69050600-9 | Municipalidad de San Felipe | 258.159.755 | 242.691.596 | 15.468.159 |
| 69071800-6 | Municipalidad de Talagante | 219.180.802 | 210.667.873 | 8.512.929 |
| 69191500-K | Municipalidad de Villarrica | 331.275.778 | 237.194.481 | 94.081.297 |
| Totales | | 11.048.176.385 | 9.033.346.918 | 2.014.829.457 |





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

ANEXO N° 2

Transferencias efectuadas a Municipalidades para el desarrollo de proyectos de Infraestructura Comunitaria y de Apoyo Escolar en Establecimientos Educativos, con cargo al aporte BID, que presentan saldos sin rendir.

| Organismo | Decreto Exento N° Fecha y Fecha Tramitación | Plazo Ejecución obras | Monto Total del Convenio \$ | Monto Transferido al 31/08/2009 \$ | Saldo por Rendir según informe extracontable \$ | Saldo según SIGFE |
|--|---|--------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---|-------------------|
| Infraestructura Comunitaria | | | | | | |
| Municipalidad de Peñalolén | 2164 20/11/06 29/03/07 | 29/06/08 | 100.000.000 | 100.000.000 | 3.661.649 | 15.040.669 |
| | 2561 09/07/08 19/08/08 | Amplia plazo al 31/12/08 | | | | |
| Municipalidad de Puente Alto | 424 16/03/07 01/06/07 | 01/09/08 | 100.000.000 | 100.000.000 | 0 | 21.992.739 |
| Municipalidad de Talcahuano | 1739 21/09/06 20/10/06 | 20/01/08 | 100.000.000 | 75.809.902 | 8.805.737 | 20.915.027 |
| | 437 14/01/08 02/07/08 | 31/12/08 | | | | |
| | 2275 22/05/09 17/06/09 | Amplia plazo al 31/07/09 | | | | |
| Total | | | 300.000.000 | 275.809.902 | 12.126.430 | 57.948.435 |
| Apoyo Escolar en Establecimientos Educativos | | | | | | |
| Municipalidad de La Granja | 206 31/01/07 06/06/07 | 06/06/08 | 10.000.000 | 5.000.000 | 0 | 0 |
| | 1940 16/05/08 02/07/08 | Amplia plazo al 31/12/08 | | | | |
| ONG de Desarrollo Casa Azul | 2193 16/11/07 23/01/08 | 23/01/09 | 10.000.000 | 10.000.000 | 0 | 10.000.000 |
| Corporación Municipal de Peñalolén | 2261 28/11/07 23/01/08 | 23/01/09 | 10.000.000 | 10.000.000 | 0 | 5.635.000 |
| Corporación de Beneficencia María Ayuda | 1647 10/09/07 20/11/07 | 20/11/08 | 10.000.000 | 5.000.000 | 0 | 8.599.603 |
| Corporación Municipal de Educación, Salud y Atención de Menores de Puente Alto | 1348 03/08/07 17/10/07 | 17/10/08 | 10.000.000 | 10.000.000 | 0 | 10.000.000 |
| Corporación Municipal de Valparaíso para el Desarrollo Social | 1030 13/06/07 17/10/07 | 31/07/08 | 20.000.000 | 20.000.000 | 0 | 19.969.620 |
| Municipalidad de Talcahuano | 1563 24/08/07 17/10/07 | 17/10/08 | 10.000.000 | 5.000.000 | 0 | 0 |
| Municipalidad de Hualpén | 1347 03/08/07 25/09/07 | 25/09/08 | 20.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| | 2015 30/06/08 17/07/08 | Amplia plazo al 31/12/08 | | | | |
| Total | | | 100.000.000 | 65.000.000 | 0 | 54.204.223 |





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

ANEXO N° 3

Servicios pagados con cheques emitidos al portador y en efectivo

| Nombre | RUT | Meses pagados | Detalle | Monto mensual \$ | Forma de pago |
|---------------------------|--------------|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Cristopher Duran Abarca | 16.411.309-4 | Agosto a diciembre 2008 | Taller de violín | 90.000 | Efectivo y cheque al portador |
| Jessica Maripangui Urbina | 14.045.528-8 | Agosto a diciembre 2008 | Taller de arte, telar y escultura. | 90.000 | Cheque al portador |
| María Bueno Cifuentes | 9.880.708-k | Agosto a diciembre 2008 | Psicóloga | 100.000 | Cheque al portador |
| María Cornejo cena | 7.579.491-6 | Agosto a diciembre 2008 | Trabajo de Calle con niños | 90.000 | Efectivo y cheque al portador |
| Elizabeth Yeomans León | 16.131.588-5 | Agosto a diciembre 2008 | Taller1° nivel | 90.000 | Cheque al portador |
| Cintha Manzo Guajardo | 9.300.699-2 | Agosto a diciembre 2008 | Taller1° nivel | 90.000 | Efectivo |
| Deborah Salas Lara | 15.429.874-6 | Agosto a septiembre 2008 y noviembre a diciembre 2008 | Taller Diferencial | 90.000 | Cheque al portador |
| María Castro Cáceres | 11.276.806-8 | Agosto a diciembre 2008 | Taller1° nivel | 90.000 | Cheque al portador |
| Elizabeth Ibarra Opazo | 17.031.219-8 | Agosto a diciembre 2008 | Taller de Teatro | 90.000 | Cheque al portador |
| Claudia Calderón farias | 11.487.459-0 | Agosto a diciembre 2008 | Taller 2° nivel | 90.000 | Efectivo |
| Patricio Núñez Rodríguez | 12.503.537-k | Agosto a diciembre 2008 | Taller deporte | 90.000 | Cheque al portador |
| Fernanda Flores Muñoz | 14.174.786-k | Octubre 2008 | Taller diferencial | 90.000 | Cheque al portador |

9/8





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

Anexo N° 4

Honorarios de la Municipalidad de Hualpén pagados fuera del plazo de vigencia del convenio celebrado con el Ministerio del Interior

| Nombre de Profesional | RUT | Función | Decreto DAEM N° y Fecha que ratifica contrato | Monto \$ Sueldo enero 2009 |
|------------------------------|--------------|----------------------|--|-----------------------------------|
| Andrea García | 15.173.554-1 | Psicóloga | 889 22/10/2008 | 660.000 |
| Oswaldo Riquelme | 9.287.197-5 | Monitor Circence | 885 22/10/2008 | 206.250 |
| Joscelyn Ortega | 15.647.487-8 | Psicóloga | 886 22/10/2008 | 660.000 |
| Luz Muñoz | 10.704.929-0 | Asistente social | 883 22/10/2008 | 605.000 |
| Paola Martínez | 14.206.235-6 | Asistente social | 884 22/10/2008 | 605.000 |
| Ingrid Jara | 15.173.675-0 | Asistente social | 887 22/10/2008 | 605.000 |
| Gastón Carrillo | 10.953.148-0 | Asistente social | 888 22/10/2008 | 605.000 |
| Mirza Campos | 9.064.219-7 | Profesor Coordinador | 882 22/10/2008 | 495.000 |
| TOTAL \$ | | | | 4.441.250 |





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

ANEXO N° 5

Honorarios de la Corporación de Puente Alto pagados fuera del plazo de vigencia del convenio celebrado con el Ministerio del Interior

| RUT | Nombre | Monto \$ | Boleta de Honorarios | | |
|--------------|-----------------------------|----------|----------------------|------------|--|
| | | | N° | Fecha | Detalle |
| 13342043-6 | Alexandra Gajardo Tobar | 333.333 | 147 | 29/12/2008 | Apoyo escolar Liceo Nonato Coo programa chile + seguro mes noviembre 2008 |
| 13342043-6 | Alexandra Gajardo Tobar | 333.333 | 148 | 29/12/2008 | Apoyo escolar Liceo Nonato Coo programa chile + seguro mes diciembre 2008 |
| 15.843.114-9 | Maria Troncoso Medina | 144.444 | 9 | 10/12/2008 | Política escolar buen clima. Programa Chile+ Seguro Noviembre 2008 |
| 12123744-k | Fernando Fuenzalida Aguirre | 666.667 | 47 | 29/12/2008 | Apoyo escolar en Liceo Nonato Coo programa Chile mas seguro Noviembre 2008 |
| 12123744-k | Fernando Fuenzalida Aguirre | 333.333 | 48 | 29/12/2008 | Apoyo escolar en Liceo Nonato Coo programa Chile mas seguro Diciembre 2008 |





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

Anexo N°6

Pago de honorarios en virtud de contratos caducados

| N° Egreso | RUT | Nombre | Funciones | Boleta honorarios | | | |
|-----------------|--------------|----------------------------|--|-------------------|----------|------------------|--------------------|
| | | | | N° | Fecha | Monto \$ | Vigencia Contratos |
| 5761 | 13.916.766-k | Valeria Fernández Marambio | Psicóloga | 29 | 18/08/08 | 373.000 | 01/05/08 |
| 5761 | 15.452.998-5 | Francisco Farias Mansilla | Educador social, proyecto de apoyo escolar (agosto, cuotas 6 de 10) convenio CORMUP-Interior | 14 | 18/08/08 | 500.000 | 03/04/08 |
| 7439 | 13.916.766-k | Valeria Fernández Marambio | Psicóloga honorarios profesionales, programa chile+seguro, proyecto apoyo escolar, mes octubre | 32 | 14/10/08 | 373.000 | 01/05/08 |
| 7439 | 15.452.998-5 | Francisco Farias Mansilla | Educador social, proyecto de apoyo escolar (agosto, cuotas 6 de 10) convenio CORMUP-Interior | 16 | 02/10/08 | 500.000 | 03/04/08 |
| 7439 | 10.797.435-0 | Tatiana Martínez Fernández | Sistematización del proyecto apoyo escolar. Programa Chile+Seguro ministerio del Interior- CORMUP | 8 | 15/10/08 | 300.000 | 01/11/08 |
| 7439 | 21.721.471-8 | Juan Esteban Serafini | Taller de humor para apoderados, estudiantes y docentes, Proyecto de Apoyo Escolar, Programa Chile | 173 | 13/10/08 | 185.000 | 13/11/08 |
| 6596 | 13.916.766-k | Valeria Fernández Marambio | Psicóloga honorarios profesionales, programa chile+seguro, proyecto apoyo escolar, mes septiembre | 31 | 14/10/08 | 373.000 | 01/05/08 |
| 6596 | 15.452.998-5 | Francisco Farias Mansilla | Educador social, proyecto de apoyo escolar (septiembre, cuota 7 de 10) convenio CORMUP-Interior | 15 | 23/09/08 | 500.000 | 03/04/08 |
| 8151 | 13.916.766-k | Valeria Fernández Marambio | Psicóloga honorarios profesionales, programa chile+seguro, proyecto apoyo escolar, mes noviembre, proyecto apoyo escolar | 34 | 11/11/08 | 373.000 | 01/05/08 |
| 8151 | 15.452.998-5 | Francisco Farias Mansilla | Educador social, proyecto de apoyo escolar (septiembre, cuota 9 de 10) convenio CORMUP-Interior | 17 | 13/11/08 | 500.000 | 03/04/08 |
| 8151 | 10.797.435-0 | Tatiana Martínez Fernández | Sistematización del proyecto apoyo escolar. Programa Chile+Seguro ministerio del Interior- CORMUP | 9 | 14/11/08 | 300.000 | 01/11/08 |
| 8151 | 21.721.471-8 | Juan Esteban Serafini | Taller de humor para apoderados, estudiantes y docentes, Proyecto de Apoyo Escolar, Programa Chile | 177 | 14/11/08 | 185.000 | 13/10/08 |
| 11 | 13.916.766-k | Valeria Fernández Marambio | Psicóloga honorarios profesionales, programa chile+seguro, proyecto apoyo escolar, mes diciembre, proyecto apoyo escolar | 37 | 10/12/08 | 373.000 | 01/05/08 |
| 11 | 15.452.998-5 | Francisco Farias Mansilla | Educador social, proyecto de apoyo escolar (septiembre, cuota 10 de 10) convenio CORMUP-Interior | 18 | 15/12/08 | 500.000 | 03/04/08 |
| 11 | 10.797.435-0 | Tatiana Martínez Fernández | Sistematización del proyecto apoyo escolar. Programa Chile+Seguro ministerio del Interior- CORMUP | 2 | 17/12/08 | 300.000 | 01/11/08 |
| Total \$ | | | | | | 5.635.000 | |





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

Anexo N°7

IVA 2009 pagado con fondos del préstamo BID y por los que debe solicitarse su reembolso al Ministerio del Interior

| Fecha | N° Factura | Proveedor | Monto IVA \$ | Egreso | Cheque |
|-------------------|--------------|------------------------------|--------------|---------|---------|
| sin rendir | 11759 | Aminorte S.A. | 644.434 | 113 | 5409371 |
| sin rendir | 11555 | Aminorte S.A. | 16.819 | 113 | 5409371 |
| 20-01-2009 | 361 | Artegrafica | 8.550 | 17 | 4289675 |
| 26-04-2009 | 408 | Artegrafica | 281.200 | 116 | 5409374 |
| 05-01-2009 | 382 | Cecilia Benavides | 43.786 | 36 | 4289694 |
| 20-01-2009 | 385 | Cecilia Benavides | 90.250 | 36 | 4289694 |
| sin rendir | 684993 | CHILEMAT S.A. | 86.107 | 83 | 5409341 |
| sin rendir | 111069 | Comercial Integral Ltda. | 30.166 | 96 | 5409354 |
| sin rendir | 188472 | Comercial Red Office Ltda. | 12.404 | 111 | 5409369 |
| sin rendir | 26151 | Correa Hermanos y Cia Ltda. | 18.530 | 98 | 5409356 |
| sin rendir | 180607 | Dell Computer de Chile Ltda. | 733.097 | 101 | 5409359 |
| sin rendir | 182747 | Dell Computer de Chile Ltda. | 115.909 | 101 | 5409359 |
| sin rendir | 2206749 | DIMERC S.A. | 4.799 | 114 | 5409372 |
| sin rendir | 2419401 | EDIPAC S.A. | 2.622 | 108 | 5409366 |
| sin rendir | 2757794 | Frindt y Cia Ltda. | 33.284 | 85 | 5409343 |
| 20-01-2009 | 49112 | Hotel Fundador | 488.268 | 37 | 4289695 |
| 26-03-2009 | 49485 | Hotel Fundador | 100.560 | 86 | 5409344 |
| 05-01-2009 | 46421 | Hotel Marina del Rey | 637.513 | 31 y 12 | 4289689 |
| 20-01-2009 | 18939 | Hotel Terrano | 369.449 | 14 | 4289672 |
| 20-01-2009 | 18998 | Hotel Terrano | 46.027 | 14 | 4289672 |
| 20-01-2009 | 18999 | Hotel Terrano | 74.812 | 14 | 4289672 |
| sin rendir | 569804 | Lechner y Cia Ltda. | 23.816 | 109 | 5409367 |
| sin rendir | 401009 | Librería Rey Ser y Cia Ltda. | 15.617 | 110 | 5409368 |
| 05-01-2009 | 3043 | Manuel Ogando | 68.058 | 18 | 4289676 |
| 06-02-2009 | 3139 | Manuel Ogando | 354.682 | 22 | 4289680 |
| 05-01-2009 | 998 | María Pincheira | 112.358 | 35 | 4289693 |
| 20-01-2009 | 1043 | María Pincheira | 318.573 | 35 | 4289693 |
| 20-01-2009 | 1092 | María Pincheira | 200.640 | 16 | 4289674 |
| rendición parcial | 73 | Municipalidad de Peñalolén | 1.119.516 | | |
| rendición parcial | 74 | Municipalidad de Peñalolén | 580.013 | | |
| rendición parcial | 76 | Municipalidad de Peñalolén | 533.395 | | |
| rendición parcial | nota cdto 18 | Municipalidad de Peñalolén | -13.434 | | |
| rendición parcial | 1464 | Municipalidad de Peñalolén | 1.296.857 | | |
| rendición parcial | 18909 | Municipalidad de Peñalolén | 2.920.674 | | |
| rendición parcial | 293 | Municipalidad de Peñalolén | 3.979.170 | | |
| rendición parcial | 147 | Municipalidad de Puentes | 155.481 | | |

98





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
ÁREA ADMINISTRACIÓN GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

| Fecha | N° Factura | Proveedor | Monto IVA \$ | Egreso | Cheque |
|---|------------|-----------------------------------|-------------------|--------|---------|
| rendición parcial | 500 | Municipalidad de Talcahuano | 2.200.375 | | |
| rendición parcial | 481 | Municipalidad de Talcahuano | 4.849.817 | | |
| 26-03-2009 | 97 | Producciones Concorde | 178.332 | 70 | 5409328 |
| sin rendir | 4918958 | Proveedores Integrales PRISA S.A. | 13.190 | 103 | 5409361 |
| sin rendir | 4918757 | Proveedores Integrales PRISA S.A. | 13.478 | 103 | 5409361 |
| 05-01-2009 | 12015 | Puerta de Alcalá | 23.985 | 15 | 4289673 |
| 05-01-2009 | 12054 | Puerta de Alcalá | 72.789 | 15 | 4289673 |
| 20-01-2009 | 12102 | Puerta de Alcalá | 82.054 | 40 | 4289698 |
| sin rendir | 141509 | Ricardo Rodríguez y Cia Ltda. | 1.468 | 104 | 5409362 |
| sin rendir | 564366 | Roland Vorwerk y Cia. Ltda. | 5.280 | 107 | 5409365 |
| 26-03-2009 | 289 | Servicio Turísticos Valparaíso | 530.464 | 69 | 5409327 |
| sin rendir | 15714 | Soc. Comercial DICER Ltda. | 2.149 | 106 | 5409364 |
| sin rendir | 20960 | Soc. Comercial Schwartz Ltda. | 21.103 | 84 | 5409343 |
| sin rendir | 3762637 | SODIMAC S.A. | 9.694 | 82 | 5409340 |
| sin rendir | 577728 | Surti Ventas Ltda. | 2.787 | 100 | 5409358 |
| 20-01-2009 | 1109521 | Universidad Católica | 161.236 | 13 | 4289671 |
| sin rendir | 476035 | XEROX de Chile S.A. | 7.839 | 102 | 5409360 |
| Total IVA pendiente de reembolso | | | 23.680.042 | | |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
División Auditoría Administrativa
Área Administración General y Defensa Nacional

