



## INFORME FINAL N° 131, DE 2017, SOBRE AUDITORÍA AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y DE CONTROL DE ACTIVOS, EN LA MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE.

**NÚMERO**

131/2017

**NIVEL:**

REGIONAL

**UNIDAD CGR:**

REGIONAL AYSÉN

**REGIÓN:**

AYSÉN

**NOMBRE:**

INFORME FINAL N° 131, DE 2017, SOBRE AUDITORÍA AL PROCESO PRESUPUESTARIO Y DE CONTROL DE ACTIVOS, EN LA MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE.

**FECHA DOCUMENTO**

12-05-2017

**SERVICIO:**

MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE

**TIPO:**

INFORME FINAL DE AUDITORÍA

### OBJETIVO

La auditoría tuvo por finalidad comprobar el cumplimiento de la normativa legal y reglamentaria atinente al Proceso

Presupuestario 2016 y al control de activos administrados por la Municipalidad de Lago Verde, verificando la veracidad y fidelidad de las cuentas, de acuerdo con la normativa contable emitida por este Órgano de Control, y la autenticidad de la

documentación de respaldo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 95 de la aludida ley N° 10.336, así como efectuar un análisis financiero y presupuestario, acorde a lo establecido en la citada ley N° 18.695, el antedicho decreto ley N° 1.263,

de 1975, y el referido decreto N° 854, de 2004, en el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2016.

### CONCLUSIONES

Existen obligaciones municipales del período 2016 imputadas al presupuesto del año 2017 por la suma de \$ 12.816.326, debiendo ese municipio ajustarlas como deuda flotante del período 2016, lo que será verificado en la etapa de seguimiento

al presente Informe Final.

- El municipio registra en la cuenta contable "215-34- servicios de la deuda", un saldo de arrastre de \$ 3.308.795 y, además, una deuda flotante pendiente de pagar del período 2016, ascendente a \$ 22.478.162, debiendo acreditar el pago de ambas

en la etapa de seguimiento al presente Informe Final.

- Las conciliaciones bancarias de la cuenta corriente bancaria N° 84309049992, Cuenta Municipal, se encontraban confeccionadas hasta el mes de abril de 2016 y presentaban una diferencia no aclarada de \$ 8.791.847, debiendo precisarse el origen de las diferencias advertidas en la etapa de seguimiento al presente Informe Final.

- La cuenta contable "214-05 Fondos en Administración", registra como disponible un monto de \$ 22.150.987, en su cuenta corriente N° 84309049992, Cuenta Municipal, al 31 de diciembre de 2016, sin aclarar, cuya determinación será verificada en la etapa de seguimiento al presente Informe Final.

- Falta adjuntar facturas por arriendo de maquinaria por \$ 28.205.120, y se mantienen pendientes de cobro derechos por el arriendo de maquinaria por \$ 11.896.592, debiendo remitirse dichos documentos tributarios y acreditarse el pago de esos recursos en la etapa de seguimiento del presente Informe Final.

## DESTINATARIOS

---

- ANALISTA UNIDAD TÉCNICA DE CONTROL EXTERNO DE LA CONTRALORÍA REGIONAL DE AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO - MARÍA PILAR CERDA GONZÁLEZ - CONTRALORIA REGIONAL DE AYSÉN
- SECRETARIO DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE - SECRETARIO DEL CONCEJO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE - MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE
- ANALISTA UNIDAD DE SEGUIMIENTO DE LA CONTRALORÍA REGIONAL DE AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO - EMMY PFEIFFER AGURTO - CONTRALORIA REGIONAL DE AYSÉN
- JEFE DE LA UNIDAD JURÍDICA DE LA CONTRALORÍA REGIONAL DE AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO - RICARDO HEVIA KALUF - CONTRALORIA REGIONAL DE AYSÉN
- ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE - ALCALDE LA MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE - MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE
- FISCAL REGIONAL DE AYSÉN MINISTERIO PÚBLICO REGIÓN DE AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO - FISCAL REGIONAL MINISTERIO PÚBLICO REGIÓN DE AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO - MINISTERIO PÚBLICO
- DIRECTOR DE CONTROL DE LA MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE - DIRECTOR DE

CONTROL DE LA MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE - MUNICIPALIDAD DE LAGO VERDE

- FISCAL REGIONAL MINISTERIO PÚBLICO REGIÓN DE AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO - FISCAL REGIONAL MINISTERIO PÚBLICO REGIÓN DE AYSÉN DEL GENERAL CARLOS IBÁÑEZ DEL CAMPO - MINISTERIO PUBLICO

---

POR EL CUIDADO Y BUEN USO  
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS