

INFORME N° 11 /

ANT.: Instructivo de la CGR N° E7072/2020 de la Contraloría General de la República del 27 de mayo de 2020.

MAT.: Revisión de gastos COVID-19

Lo Barnechea, - 7 JUL. 2020

DE: JOSÉ ANTONIO LOBOS SANHUEZA
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO (S)

A: MACARENA RIVERA MARTINEZ
ADMINISTRADORA MUNICIPAL

Junto con saludar, procedo a informar a usted, el resultado de la fiscalización realizada en virtud de los gastos realizados producto de la emergencia sanitaria, y de la comunicación N° E7072/2020 de la Contraloría General de la República que imparte instrucciones sobre controles mínimos asociados a la recepción y entrega de beneficios para enfrentar la pandemia del Coronavirus, COVID-19.

I. REVISION EFECTUADA

En el marco de la revisión de los decretos de pago, correspondientes a compras covid-19, se revisaron compras realizadas entre los meses de enero a abril del presente año, que se efectuaron con cargo al presupuesto actual, las que se encuentran pagadas a la fecha del informe de compras COVID enviadas a Contraloría General de la República por la municipalidad.

1) ÁREA MUNICIPAL

A) COMPRA MERCADERÍA:

- Detalle: Mercadería para 983 cajas de alimentos para vecinos, vía Convenio Marco
- Orden de compra: 2735-755-CM20
- Empresa: Servicios Integrados Sidapt Limitada
- Egreso: 1670
- Monto: suma de facturas \$ 20.347. 598 pagado
- Facturas: N°30899, N°30900, N°30740, N°30739, N°30899 y NC N°3122

Observaciones: La certificación de la Dirección de Desarrollo Comunitario no especifica cuantas cajas se recibieron, y cuantas se encuentran en stock para ser entregada según facturas, serían 800 cajas de cartón para entrega de mercaderías, lo que no cuadra con el número 983. Se deberá adjuntar un listado que indique cuantos productos van por caja, para verificar si efectivamente fueron 983 cajas de alimentos.

- Se debe considerar que con fecha 07 de mayo se realizó el traspaso 262, el cual se modifica el centro de costo, por pandemia covid-19.
 - o Falta certificación de entrega de las cajas de mercadería, actas de entrega debidamente firmadas, medios de verificación (foto carné, etc.)

B) COMPRA DE ARTICULO DE ASEO:

- Detalle: 25 litros de desinfectante de superficies (5 bidones de 5 litros), vía Convenio Marco
- Orden de compra: 2735-727-CM20
- Empresa: DEEP FLY.
- Egreso: 1371
- Monto: \$928.200
- Factura: N°437.

Observación: Falta solicitud de compra en los antecedentes de respaldo en el egreso.

C) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS

- Detalle:
 - o 5.000 mascarillas (100 caja de 50 unidades), de los cuales son 2.000 mascarillas son municipales, 1.000 educación y 2.000 de salud, vía Trato Directo
 - o 1.000 litros alcohol gel (bidón 5 litros), de los cuales son 400 litros alcohol gel al sector municipal, 200 litros educación y 400 litros de salud.
 - o 3.000 guantes de látex (50 unidades por caja), de los cuales son 2.000 guantes al sector municipal y 1000 guantes para educación.
- Orden de compra: 2735-740-SE20
- Empresa: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DE ASEO RENHET SPA.
- Egreso: 1669
- Monto: \$7.206.164
- Facturas: N°11.778, N°11.791, N°11.806, N°11.820 y N°11.826.

Observación: No viene la certificación de recepción conforme de parte de ITS e indicación de cómo serán distribuidos a los funcionarios (copia de formulario). Asimismo, el detalle entregado a Contraloría, respecto a la adquisición, difiere en la cantidad expresada en el estado de pago.

D) COMPRA DE PEDILUVIOS

Detalle: 14 pediluvios para desinfección de calzado, se compró por compra ágil

- Orden de compra: 2735-858-AG20
- Empresa: "SOUTH LATITUDE"
- Egreso: 1724
- Monto: \$226.040
- Factura: N°389.

Sin observaciones.

E) COMPRA DE CLORO

Detalle: 1.564 litros de cloro para sanitización de la comuna, vía compra ágil, gestionada por DIMAO

- Orden de compra: 2735-828-AG20
- Empresa: NEWCHEM QUIMICA LIMITADA
- Egreso: 1.620.
- Monto: \$1.487.067
- Factura: N°34.927

Sin observaciones.

F) COMPRA DE CANASTAS DE ALIMENTOS

- Detalle: 983 canastas de alimentos, gestionadas por Dideco por compra ágil
- Orden de compra: 2735-618-CM20
- Empresa: SERVICIOS INTEGRADOS SIDAPT LIMITADA
- Egreso: 1.456.
- Monto: \$19.982.806.-

- Factura: N°30.116, N°30129 y N°30353

Observación: Certificación de Dideco no especifica cuantas cajas se recibieron, y si se encuentran en stock para ser entregadas. Se debe adjuntar un listado que indique cuantos productos van por caja, para verificar si efectivamente fueron 983 cajas de alimentos.

G) COMPRA DE ARTÍCULOS DE ASEO

- Detalle: 50 canastas de aseo y prevención
- Orden de compra: 2735-898-AG20
- Empresa: Inversiones South Latitude gestionada por Dideco como compra ágil
- Egreso: 1.832.
- Monto: \$1.189.405
- Factura: N°394.

Nota: Egreso en proceso de digitalización, su revisión será incluida en un próximo informe.

2) REVISIÓN ÁREA EDUCACIÓN:

Al analizar en detalle las compras, se trata de insumos como mascarillas, alcohol gel, guantes de látex, termómetros, entre otros.

A) COMPRA INSUMOS PREVENTIVO:

- Detalle: 1.000 mascarillas, 200 litros de alcohol gel y 1.000 guantes de látex.
- Orden de Compra: 2735-740-SE20
- Empresa: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DE ASEO RENHET SPA
- Egreso: 395.
- Monto. \$3.603.082

Observación: Egreso no adjunta la certificación de recepción conforme de parte de ITS e indicación de cómo serán distribuidos a los funcionarios (copia de formulario). Asimismo, el detalle entregado a Contraloría, respecto a la adquisición, difiere en la cantidad expresada en el estado de pago. Sin perjuicio de lo anterior, se tuvo acceso a los antecedentes de distribución en forma complementaria y la jefa del Departamento de Educación ha justificado el uso y utilización de productos.

B) COMPRA INSUMOS PREVENTIVOS:

- Detalle: 70 Termómetros a distancia FDA, comprados para las 3 áreas, y solo 7 corresponden a Educación, gestionado por DAF
- Orden de Compra: 2735-742-SE20
- Empresa: Prosanitas Group SPA
- Egreso: 31-411
- Monto: \$ 749.700

Observación: En el egreso disponible, falta acta de entrega, y distribución en colegios, sin perjuicio de que la auditora tuvo acceso a documentación de respaldo, consistente en 5 actas, falta entregar 2, en correo de jefa del Departamento de Educación, indicando que se entregó 1 a sede infancia con fecha 12/06/2020 y que Colegio Farellones se encuentra pendiente a la espera de ser retirado por equipo de dicho colegio.

C) COMPRA INSUMOS ASEO:

- Detalle: 26 pediluvios para Área Educación, compra gestionada por DAF
- Orden de Compra: 2735-943-AG20
- Empresa: Inversiones South Latitude Limitada
- Egreso: 31-448
- Monto: \$ 1.484.811

Observación: En el egreso falta acta de entrega, y distribución en colegios sin perjuicio de que dentro de este informe se tuvo acceso a revisar en forma complementaria las actas de entrega de

18 Pediluvios, conforme indica correo de la jefa del Departamento de Educación la diferencia (8) se encuentran resguardados en bodega a la espera del reingreso a clases.

D) COMPRA INSUMOS ASEO:

- Detalle: 50 pediluvios y 20 señales orientadoras (solo 26 limpiapiés y 7 señaléticas corresponden a Educación), compra gestionada por DAF
- Orden de Compra: 2735-942-AG20
- Empresa: Inversiones South Latitude Limitada
- Egreso: 31-450
- Monto: \$ 668.388

Observaciones:

- En la orden de compra se refiere a pediluvio, sin embargo, se trata de limpiapiés.
- En el egreso falta acta de entrega, y distribución en colegios, sin perjuicio de que dentro de este informe se tuvo acceso a revisar en forma complementaria las actas de entrega de, 17 limpiapiés y 6 señaléticas y conforme indica correo de la jefa del Departamento de Educación la diferencia se encuentra resguardados en bodega a la espera del reingreso a clases.

E) COMPRA SERVICIOS INFORMÁTICOS:

- Detalle: Servicios informáticos para clases a distancia, compra gestionada por educación.
- Orden de Compra: 2735-881-SE20
- Empresa: WEBCLASS LEARNING MANGEMENT SYTEM LIMITADA
- Egreso: 31-457
- Monto: \$ 13.500.290

Observación: En egreso falta la información de los beneficiarios, sin perjuicio de que dentro de esta auditoría se tuvo acceso a revisar en forma complementaria listado de usuarios, alumnos, apoderados, profesores que tienen acceso a la plataforma, cabe señalar que en el egreso falta esta información.

REVISIÓN ÁREA SALUD

A) COMPRA BATAS QUIRÚRGICAS

- Detalle: 1.000 batas quirúrgicas reforzadas talla CL + toallas de secado
- Orden de compra: 2735-711-CM20
- Empresa: SERVICIOS ASESORIAS Y SOLUCIONES FINANCIERAS LIMITADA
- Egreso: 670
- Monto: \$1.922.981.
- Factura: N°77.648

Observación: no existe respaldo que indique que el gasto es por Covid-19.

B) COMPRA TERMÓMETROS DIGITALES

- Detalle: 10 termómetros digitales para el CESFAM (mínimo -40°C y máximo 50°C)
- Orden de compra: 2735-700-CM20
- Empresa: JOSE WENCESLAO KLAIBER ESPERGUEL
- Egreso: 694
- Monto: \$253.946.
- Factura: N° 5.314.

Observaciones.

- No existe respaldo que indique que el gasto es por Covid-19.
- No adjuntan acta de entrega de los termómetros ni documentos que permitan trazar su estado y uso.

C) COMPRA DE NEVERAS

- Detalle: Neveras Coleman para apoyo campaña vacunación
- Orden de compra: 2735-722-SE20
- Empresa: HOLDING QB CONSULTORES SPA
- Egreso: 731
- Monto: \$1.198.568.
- Factura: N°17.910

Observación: No existe respaldo que indique que el gasto es por Covid, ni el uso que se les dará a los productos (inyecciones influenza, test rápido Covid)

No adjuntan acta de entrega de las neveras ni documento que permita trazar su estado y uso.

D) COMPRA DE PROTECTORES FACIALES.

- Detalle: 100 protectores faciales para CESFAM.
- Orden de compra: 2735-835-AG20
- Empresa: MALMO S.A.
- Egreso: 754
- Monto: \$190.400.
- Factura: N°4.833.

Observación: Detalle entregado a Contraloría, respecto a la adquisición, difiere en su monto del expresado en el estado de pago.

Se debe adjuntar memo o acta que indique que es una entrega parcializada de los productos de o ser así debe realizarse la rebaja presupuestaria.

E) CONTRATACIÓN PERSONAL EXTERNO DE SALUD.

- Detalle: Enfermeras y técnicos en enfermería para apoyo a la campaña de vacunación.
- Orden de compra: 2735-736-SE20
- Empresa: SERVICIOS DE SALUD SPA.
- Egreso: 759
- Monto: \$23.118.009.
- Factura: N°1

Observaciones: No hay

F) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 2.000 mascarillas, 400 litros de alcohol gel.
- Orden de compra: 2735-740-SE20
- Empresa: COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS DE ASEO RENHET SPA
- Egreso: 768
- Monto: \$6.902.000.
- Factura: N°11.778, N°11.791, N°11.806, N°11.820 y N°11.826.

Observaciones:

- Detalle entregado a Contraloría, respecto a la adquisición, difiere en la cantidad expresada en el estado de pago.
- Falta recepción conforme de productos por parte de Salud

G) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 1.600 pares de guantes.
- Orden de compra: 2735-687-SE20.
- Empresa: PHARMA INVESTI DE CHILE S.A.
- Egreso: 772
- Monto: \$1.328.992.
- Factura: N°912.518.

Observación:

- No corresponde a gasto Covid, es la compra a través de licitación, de insumos médicos.
- Informe salud N°176 de fecha 22/04/2020, indica que corresponde a compra a farmacia comunal

H) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 5.000 bolsas para distribución medicamentos de pacientes crónicos.
- Orden de compra: 2735-858-AG20
- Empresa: ESTAMPADOS INDUSTRIALES SPA.
- Egreso: 779
- Monto: \$1.178.100.
- Factura: N°4.327.

Observación: No se justifica gasto Covid, para que proceda como gasto Covid, se debe adjuntar memorándum que indique que se entregaron en tiempo de pandemia a domicilio

I) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 14 pediluvios para desinfección de calzado.
- Orden de compra: 2735-858-AG20
- Empresa: SOUTH LATITUDE
- Egreso: 781
- Monto: \$406.873.
- Factura: N°389.

Observación: Falta recepción conforme de productos por parte de Salud

J) COMPRA DE DISPOSITIVOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 51 Termómetros a distancia FDA.
- Orden de compra: 2735-742-SE20
- Empresa: PROSANITAS
- Egreso: 826
- Monto: \$5.462.100.
- Factura: N°139.

Observación:

- No existe respaldo que indique que el gasto es por Covid.
- No adjuntan acta de entrega de los termómetros

K) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 150 packs de 4 antiparras para centros de salud.
- Orden de compra: 2735-822-AG20
- Empresa: SODIMAC S.A.
- Egreso: 857
- Monto: \$544.500.
- Factura: N°105.220.830.

Observación: Acta debe indicar que la compras es por gasto Covid

L) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: Servicio de apoyo para vacunación a domicilio (enfermeros y técnicos).
- Orden de compra: 2735-762-SE20
- Empresa: SAN JOSE HOME CARE SPA
- Egreso: 892
- Monto: \$1.866.354.
- Factura: N°10 y N°19.

Sin observación

M) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 225 frascos de alcohol gel 340cc.
- Orden de compra: 2735-692-SE20.
- Empresa: DIFEM LABORATORIOS S.A.
- Egreso: 910
- Monto: \$476.595.
- Factura: N°298.688 y N°299.256.

Observaciones: No existe respaldo que indique que el gasto es por Covid

N) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 6 limpiapiés, 6 señaléticas amarillas y 6 pediluvios
- Orden de compra: 2735-1030-AG20
- Empresa: SOUTH LATITUDE
- Egreso: 936
- Monto: \$592.513.
- Factura: N°409.

Observación: Falta recepción conforme de productos por parte de Salud

O) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 896 DIPEROX 110cc (agua oxigenada) para servicio odontológico CESFAM.
- Orden de compra: 2735-854-AG20
- Empresa: DIFEM LABORATORIOS S.A.
- Egreso: 941.
- Monto: \$437.158.
- Factura: N°299.256.

Observaciones: No existe respaldo que indique que el gasto es por Covid

P) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: Insumos médicos: 500 escudos faciales modelo cintillo, 500 escudos faciales modelo largo, 500 mascarillas N95, 2.400 mascarillas 3 pliegues
- Orden de compra: 2735-730-SE20
- Empresa: PROSANITAS
- Egreso: 958.
- Monto: \$95.146.450.
- Factura: N°129, N°143, N°144 y N°145.

Sin observaciones

Q) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 10.000 pecheras con manga y ojal en pulgar, 10.000 pechera con manga y puño elástica, 1.000 pechera plástica.
- Orden de compra: 2735-884-SE20
- Empresa: REUTTER S.A.
- Egreso: 961.
- Monto: \$17.540.600.
- Factura: N°719.529.

Sin observaciones.

R) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: CONGELADORA TAPA SOLIDA 200 LITROS.
- Orden de compra: 2735-717-AG20
- Empresa: IMAHES.A.
- Egreso: 965.
- Monto: \$165.273.
- Factura: N°351.718.

Sin observaciones.



LoBarnechea

JUNTOS HACEMOS UNA COMUNA MEJOR
DIRECCION DE CONTROL INTERNO
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA
JALS/CFR/FLQ/DMG/MZV

S) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: DETALLE PENDIENTE.
- Orden de compra: 2735-692-SE20.
- Empresa: DIFEM LABORATORIOS S.A.
- Egreso: 969.
- Monto: \$635.460.
- Factura: N°302.378 y N°303.127.

Observaciones: No existe respaldo que indique que el gasto es por Covid

T) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS

- Detalle: 20 Respiradores de Medio Rostro 6200 3M y 40 unidades Par de Filtro para partículas, NIOSH P100 7093C 3M
- Orden de compra: 2735-1004-AG20
- Empresa: COMERCIALIZADORA SOSEG SPA.
- Egreso: 971.
- Monto: \$1.130.500.
- Factura: N°86.

Observación: No adjuntan acta de entrega de las mascarillas ni documento que permita trazar su estado y uso.

U) COMPRA DE INSUMOS PREVENTIVOS.

- Detalle: 3250 pares de guantes, 45 tubos endotraqueales y 50 cánulas mayo.
- Orden de compra: 2735-688-SE20
- Empresa: TECNIKA S.A.
- Egreso: 977.
- Monto: \$2.117.265.
- Factura: N°95.200, N°95.210 y N°95.336.

Observaciones: No existe respaldo que indique que el gasto es por Covid

II. CONCLUSIONES

Sin perjuicio de las observaciones específicas de cada compra revisada, se debe reiterar que las unidades responsables de las compras deben adjuntar los medios de verificación de la entrega de los productos, asimismo se deben revisar respaldos de entrega de los materiales reutilizables.

Específicamente, en el caso de la compra 2735-755-CM20 del área municipal, sobre mercadería para 983 cajas de alimentos, se requiere un listado que indique cuantos productos son por caja, ya que este tema debería seguir siendo revisado.

Los medios de verificación de la entrega de los productos deben siempre formar parte de los expedientes de estado de pago, además todas las copias digitalizadas de las actas de entrega podrían ser almacenadas en alguna nube o carpeta digital compartida, que pueda ser revisada en futuras auditoría, lo que se sugiere sea implementado a la brevedad por las unidades compradoras.

Saluda atentamente,


JOSE ANTONIO LOBOS SANHUEZA
DIRECTOR DE CONTROL INTERNO (S)



Distribución:

- Destinatario
- Director Salud y Educación
- Director Desarrollo Comunitario
- Dirección de Administración y Finanzas
- Archivo Control Interno