

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
DIVISION DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA  
AREA ADMINISTRACION GENERAL Y DEFENSA NACIONAL

PERIODO  
PRESIDENCIAL  
004137  
ARCHIVO

DAA Nº 271

REF: Informa sobre contratos con  
la Sociedad Evenchi Ltda.

SANTIAGO,

09.MAR 93\*006190


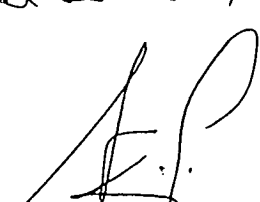
En la revisión de los gastos correspondientes a programas que la Dirección General de Deportes y Recreación llevó a cabo durante 1991 y 1992, mediante contratos celebrados entre las Coordinaciones Metropolitanas y la Sociedad "Evenchi Ltda.", se detectaron las siguientes situaciones:

a) El monto de los programas convenidos con dicha Sociedad ascendió a \$ 260.908.110, suma que fue cancelada, en su mayor parte, en forma anticipada, sin mediar garantía alguna para avalar esta entrega de recursos. (Anexo Nº 1)

b) De la mencionada cifra sólo \$ 203.630.000.-, se encuentran respaldados por los contratos correspondientes. No obstante, es del caso señalar que en ellos sólo se describen en forma general las actividades a desarrollar y, por ende, se desconoce el contenido específico y la programación detallada de tales actividades. Aún más, se carece de los antecedentes respaldatorios o informes que acrediten la efectiva realización de los eventos.

También se hace necesario señalar que en estos contratos aparece como representante de "Evenchi Ltda." el señor Juan Claudio Reyes Saldías, respecto de quien no se obtuvieron antecedentes que acrediten su vínculo legal con la referida firma.

 AL SEÑOR  
DIRECTOR GENERAL  
DIRECCION GENERAL DE DEPORTES Y RECREACION  
P R E S E N T E

  
  
Recibido 10.03.93


c) En cuanto a la documentación presentada como justificación de los pagos efectuados, cabe dejar establecido que de los \$ 260.908.110 entregados, sólo \$ 63.070.150.- se respaldaron con facturas de "Evenchi Ltda.", las que fueron emitidas con un considerable retraso respecto de la época en que se habrían prestado los servicios. (Anexo N° 2)

Otra parte del monto anticipado, ascendente a \$ 134.380.790, se justificó con facturas emitidas por el señor Juan Claudio Reyes Saldías como persona natural. (Anexo N° 2)

Asimismo, se aceptaron como válidas diversas facturas boletas y recibos correspondientes a gastos en que "Evenchi Ltda." habría incurrido, todos los cuales, por estar extendidos a nombre de la ya citada firma comercial, resultan improcedentes para efectos de rendición. Al respecto, es útil precisar que dado que los servicios fueron contratados con la Sociedad "Evenchi Ltda.", a suma fija, incluido impuestos, sólo sirven como respaldo para estos efectos las facturas que dicha Sociedad debe emitir por los servicios prestados.

De lo expuesto precedentemente, queda en evidencia la falta de antecedentes respaldatorios formales y suficientes, que permitan a este Organismo de Control pronunciarse sobre la efectividad de los servicios que "Evenchi Ltda." habría prestados a las Coordinaciones Metropolitanas. Respecto de la rendición de cuenta por los fondos proporcionados, corresponde que esa Dirección General exija la documentación respaldatoria procedente y la ponga a disposición de esta Contraloría General, a la mayor brevedad.

Saluda atentamente a Ud.,

  
JORGE REYES RIVEROS  
Jefe División  
Auditoría Administrativa

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

A N E X O N° 1

FONDOS ENTREGADOS A "EVENCHI LTDA."

COORDYR NORTE

EGRESO Y FECHA	N° CHEQUE	MONTO
4132 de 01.02.91	861243	\$ 3.000.000.- /
4144 de 07.02.91	861279	2.000.000.- /
4172 de 13.02.91	861308	4.000.000.- /
4240 de 28.02.91	870597	4.000.000.- /
4318 de 15.03.91	883266	4.000.000.- /
4347 de 22.03.91	883295	3.000.000.- /
Recibo Gastos Menores de 15.03.91	---	400.000.- /
5112 de 24.07.91	946007	10.000.000.- /
5147 de 26.07.91	946043	10.000.000.- /
5362 de 21.08.91	964086	7.000.000.- /
5379 de 23.08.91	964104	3.000.000.- /
5599 de 10.09.91	971096	10.000.000.- /
5600 de 10.09.91	971097	10.000.000.- /
5867 de 10.10.91	971358	9.000.000.- /
5380 de 23.08.91	964107	3.000.000.- /
8273 de 13.07.92	1102654	8.250.000.- /
7949 de 11.06.92	1086955	8.000.000.- /
7147 de 18.02.92	1041065	6.500.000.- /
7268 de 05.03.92	1041186	15.000.000.- /

TOTAL

120.150.000.-

COORDYR SUR

2999 de 21.01.91	806781	3.000.000.- /
3309 de 11.06.91	863734	1.000.000.- /
3573 de 28.08.91	892442	2.068.000.- /
3526 de 14.08.91	892348	3.000.000.- /
3592 de 03.09.91	905010	2.106.510.- /
3688 de 03.10.91	905300	2.500.000.- /
3799 de 29.10.01	926491	1.252.400.- /
3855 de 18.11.91	926622	2.124.000.- /
4239 de 11.03.92	978404	3.000.000.- /
4380 de 04.05.92	1095676	4.012.000.- /
4446 de 26.05.92	1098333	2.950.000.- /
4534 de 22.06.92	1098617	2.596.000.- /
4607 de 15.07.92	1098673	1.298.000.- /
4691 de 13.08.92	1103544	2.360.000.- /
4705 de 10.01.92 (18.08.91)	1103559	991.200.- /
4071 de 10.01.92	956859	5.000.000.- /
4098 de 21.01.92	956886	25.000.000.- /

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

- 2 -

EGRESO Y FECHA	Nº CHEQUE	MONTO
4142 de 30.01.92✓	963921	7.000.000.-✓
4157 de 04.02.92✓	963934	10.000.000.-✓
4173 de 12.02.92✓	963942	8.000.000.-✓
4238 de 11.03.92✓	978403	20.000.000.-✓
4263 de 10.03.92✓	173862	5.000.000.-✓
4287 de 27.03.92✓	173881	10.000.000.-✓
4321 de 10.04.92✓	1095616	10.000.000.-✓
4375 de 29.04.92✓	1095671	1.500.000.-✓
6878 de 16.01.92✓	1028623	5.000.000.-✓(1)
	TOTAL	140.758.110.-

*0202 a 17.1.92*  
*1000.000.000*

(1) Fondos cursados por la Coordyr Norte, en calidad de préstamo a la Coordyr Sur, recepcionados por el señor Juan Claudio Reyes Saldías.-

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

A N E X O N º 2

FACTURAS RECIBIDAS COMO RENDICION

EXTENDIDAS POR EVENCHI LTDA.

COORDYR NORTE

Nº FACTURA	FECHA	MONTO
047	01.08.92	\$ 15.000.000.-
003	28.04.91	708.000.-
008	03.06.91	11.861.200.-
001	29.03.91	2.430.800.-
018	01.12.91	944.000.-
019	12.12.91	944.000.-
039	18.06.91	2.924.040.-
TOTAL		34.812.040.-

COORDYR SUR

011	28.08.91	3.068.000.-
024	01.09.91	2.106.510.-
017	28.10.91	3.752.400.-
020	18.11.91	2.124.000.-
033	12.03.92	3.000.000.-
038	04.05.92	4.012.000.-
040	26.05.92	2.950.000.-
044	22.06.92	2.596.000.-
045	14.07.92	1.298.000.-
048	12.08.92	2.360.000.-
049	16.08.92	991.200.-
		28.258.110.-

EXTENDIDAS POR JUAN CLAUDIO REYES SALDIAS

COORDYR NORTE

001	01.12.92	45.099.869.-
003	02.12.92	16.250.000.-

COORDYR SUR

007	01.02.93	73.030.921.-
-----	----------	--------------

Boza 100

FONDOS CANCELADOS A EVENCHI LTDA.

COORDYR SUR

FECHA	EGRESO Nº	CHEQUE Nº	M O N T O	F A C T U R A S		
				FECHA	Nº	M O N T O
21.01.91	2999	806781	3.000.000	SIN ANTECEDENTES		
11.06.91	3309	863734	1.000.000			
28.08.91	3573	892442	2.068.000	28.08.91	11	3.068.000
14.08.91	3526	892348	3.000.000	SIN ANTECEDENTES		
03.09.91	3592	905010	2.106.510	01.09.91	24	2.106.510
03.10.91	3688	905300	2.500.000	29.10.91	17	3.752.400
29.10.91	3799	926491	1.252.400			
18.11.91	3855	926622	2.124.000	18.11.91	20	2.124.000
11.03.92	4239	978404	3.000.000	12.03.92	33	3.000.000
04.05.92	4380	1095676	4.012.000	04.05.92	38	4.012.000
26.05.92	4446	1098333	2.950.000	26.05.92	40	2.950.000
22.06.92	4534	1098617	2.596.000	22.06.92	44	2.596.000
15.07.92	4607	1098673	1.298.000	14.07.92	45	1.298.000
13.08.92	4691	1103544	2.360.000	12.08.92	48	2.360.000
10.01.92	4705	1103559	991.200	16.08.92	49	991.200
SUB TOTAL			\$ 34.258.110	\$ 28.258.110		
* 10.01.92	4071	956859	5.000.000	10.02.93	51	73.030.921
20.01.92	4098	956886	25.000.000	15.03.93	58	26.969.079
30.01.92	4142	963921	7.000.000			
04.02.92	4157	963934	10.000.000			
12.02.92	4173	963942	8.000.000			
11.03.92	4238	978403	20.000.000			
10.03.92	4263	173862	5.000.000			
27.03.92	4287	173881	10.000.000			
10.04.92	4321	1095616	10.000.000			
			\$ 100.000.000	\$ 100.000.000		
29.04.92	4375	1095671	1.500.000	15.03.93	59	1.500.000
16.01.92	6878	1028623	5.000.000	12.03.93	60	5.000.000
			\$ 140.758.110	\$ 134.758.110		

\* Sólo el gasto de \$100.000.000.- dispone de Contrato de Servicio.

FONDOS CANCELADOS A EVENCHI LTDA.

COORDYR NORTE

FECHA	EGRESO Nº	CHEQUE Nº	MONTO	FACTURAS		
				FECHA	Nº	MONTO
01.02.91	4132	861243	\$ 3.000.000	03.06.91	08	\$ 11.861.200
07.02.91	4144	861279	2.000.000	28.06.91	03	708.000
13.02.91	4172	861308	4.000.000	29.03.91	01	2.430.800
28.02.91	4240	870597	4.000.000	12.03.93	55	10.000.000
15.03.91	4318	883266	4.000.000			\$ 25.000.000
22.03.91	4347	883295	3.000.000			
			\$ 20.000.000			
15.03.91			RECIBOS GASTOS MENORES \$400.000 sin antecedentes			
* 24.07.91	5112	946007	10.000.000	10.02.93	54	45.099.869
26.07.91	5147	946043	10.000.000	12.03.93	56	16.900.131
21.08.91	5362	964086	7.000.000			\$ 62.000.000
23.08.91	5379	964104	3.000.000			
10.09.91	5599	971096	10.000.000			
10.09.91	5600	971097	10.000.000			
10.10.91	5867	971358	9.000.000			
23.08.91	5380	964107	3.000.000			
			\$ 62.000.000			
* 13.07.92	8273	1102654	8.250.000	10.02.93	53	16.250.000
11.06.92	7949	1086955	8.000.000			
			\$ 16.250.000			
18.02.92	7147	1041065	6.500.000	12.03.93	57	6.500.000
05.03.92	7268	1041186	15.000.000	01.08.92	47	15.000.000
						\$ 21.500.000
			\$ 21.500.000			
<b>T O T A L E S</b>			<b>\$ 119.750.000</b>			<b>\$ 124.750.000</b>
			=====			=====

NOTA : El gasto de \$ 62.000.000.- y por \$ 16.250.000.- son los únicos que cuentan con contrato.



MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
DIRECCION GENERAL DE DEPORTES Y RECREACION  
SANTIAGO

DGUR/DACG/(R) N° 118/33/8 /

OBJ.: Responde informe de visita  
efectuado al Consejo Pro-  
vincial de Deportes Santia-  
go.

SANTIAGO, 02 FEB 1993

DE DIRECTOR GENERAL DE DEPORTES Y RECREACION  
A SR. JEFE DIVISION AUDITORIA ADMINISTRATIVA,  
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

- 1.- La Dirección General de Deportes y Recreación ha tomado conocimiento del Informe de la Visita inspectiva efectuada por Contraloría General de la República, en el mes de septiembre del año recién pasado, al Consejo Provincial de Deportes Santiago.
- 2.- Se puso los pertinentes antecedentes en conocimiento del Presidente del citado Consejo, don MIGUEL SALAZAR BELTRAN, a fin que formule explicaciones y de solución a las observaciones efectuadas por ese Organismo Contralor.
- 3.- El referido Consejo emitió un informe, relativo a las observaciones que se le plantearan, que se adjunta al presente oficio, del cual se desprende que en parte se han corregido aspectos formales; en tanto que, respecto de aquellas materias que no están suficientemente explicadas, a satisfacción del Departamento de Auditoría y Control de Gestión de esta Institución, se pedirá la inmediata aclaración e individualización de responsables cuando procediere.
- 4.- Cabe hacer presente que esta Dirección General realizó una auditoría al Consejo Provincial de Deportes Santiago, por las mismas operaciones del año 1991, en la que se detectaron situaciones irregulares, que se comunicaron a dicho Organismo, con las respectivas recomendaciones y medidas correctivas a aplicar.

Recibido con  
fecha 02/02/93

Juan Munieres V.

120

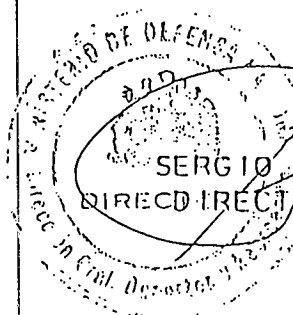




MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL  
DIRECCION GENERAL DE DEPORTES Y RECREACION  
SANTIAGO

/2/

5.- DIGEDER adoptará las medidas a su alcance para evitar que tales hechos se repitan e instruirá al respecto, una vez más, a los responsables de la gestión administrativa, financiera y contable del Consejo Provincial de Deportes de Santiago, a fin de que respalden en plenitud las disposiciones del Texto Normativo de Procedimientos Administrativos, Financieros y Contables, que contiene en forma de manual, de fácil acceso, las disposiciones legales, reglamentarias, circulares de Contraloría General de la República, normas contables de general aceptación y principios de sana administración, que deben aplicarse en dicha Entidad.

  
SERGIO BROTFELD SCUDIN  
DIRECTOR GENERAL (S)

JPLR/plv.  
Distribución:

- Destinatario
- DACG
- Of. Reservados.