



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

INFORME FINAL

Municipalidad de Quilicura



**POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS**



Informe Final N° 219/2019
02 agosto 2019



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

PMET N° 18.002/2019
REF N° 189.686/2019
ICRM N° 1.252/2019

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

5821



SANTIAGO,

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
REGIÓN 131

02 AGO 2019

N° 10.616



Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 219, de 2019, debidamente aprobado, sobre auditoría al macroproceso de adquisiciones y abastecimiento en la Municipalidad de Quilicura.

Sobre el particular, corresponde que esa autoridad adopte las medidas pertinentes, e implemente las acciones que en cada caso se señalan, tendientes a subsanar las situaciones observadas, aspectos que se verificarán en una próxima visita que practique en esa entidad este Organismo de Control.

Saluda atentamente a Ud.,

RENE MORALES ROJAS
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA REGIONAL
METROPOLITANA DE SANTIAGO

RTE
ANTECED

AL SEÑOR
ALCALDE
MUNICIPALIDAD DE QUILICURA
PRESENTE

Distribución:

Unidad de Seguimiento de la Fiscalía, Contraloría General de la República
Unidad Técnica de Control Externo, I Contraloría Regional Metropolitana
Unidad de Apoyo al Cumplimiento, I Contraloría Regional Metropolitana



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

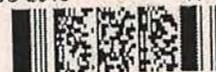
PMET N° 18.002/2019
REF N° 189.686/2019
ICRM N° 1.253/2019

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.



5822
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
REGION 131

02 AGO 2019 N° 10.617



21312019080210817

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 219, de 2019, debidamente aprobado, sobre auditoría al macroproceso de adquisiciones y abastecimiento en la Municipalidad de Quilicura.

Al respecto, Ud. deberá acreditar ante esta Contraloría Regional Metropolitana, en su calidad de secretario del concejo y ministro de fe, el cumplimiento de este trámite dentro del plazo de diez días de efectuada esa sesión.

Saluda atentamente a Ud.,

OTHE MORALES ROJAS

CONTRALORIA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO

RTE
ANTECED

AL SEÑOR
SECRETARIO MUNICIPAL
MUNICIPALIDAD DE QUILICURA
PRESENTE



CONTRALCRÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

PMET N° 18.002/2019
REF N° 189.686/2019
ICRM N° 1.254/2019

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

I. MUNICIPALIDAD DE QUILICURA
OFICINA DE PARTES
05 AGO 2019
RECIBIDO

5823

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
REGIÓN 131

SANTIAGO,

02 AGO 2019

N° 10.618



Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe Final N° 219, de 2019, debidamente aprobado, sobre auditoría al macroproceso de adquisiciones y abastecimiento en la Municipalidad de Quilicura.

Saluda atentamente a Ud.,

DALES ROJAS
UNIDAD DE AUDITORÍA 3
CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO

RTE
ANTECED

AL SEÑOR
DIRECTOR DE CONTROL
MUNICIPALIDAD DE QUILICURA
PRESENTE



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Resumen Ejecutivo, Informe Final N° 219, de 2019.
Municipalidad de Quilicura

OBJETIVO: Comprobar el cumplimiento de la normativa legal que rige la materia de compras y contratación pública, contenida en la ley N° 19.886, de Bases sobre Contratos Administrativos de Suministro y Prestación de Servicios, y su reglamento, contenido en el decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, respecto de las licitaciones públicas y las contrataciones directas efectuadas por la Municipalidad de Quilicura, entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

PREGUNTAS DE LA AUDITORÍA

- ¿Efectuó la Municipalidad de Quilicura adquisiciones cumpliendo con los principios de eficiencia, eficacia y economicidad?
- ¿Da cumplimiento el municipio a la ley N° 19.886 y a su reglamento?
- ¿Ha resguardado la entidad edilicia que los gastos imputados al subtítulo 22, se encuentren acreditados y adecuadamente contabilizados o registrados?

PRINCIPALES RESULTADOS:

- Se determinó que la Municipalidad de Quilicura desembolsó la suma \$ 27.826.988, por el arriendo de 250 teléfonos celulares y 60 bandas anchas móviles, verificándose la existencia de móviles que no han sido utilizados, como también la asignación de equipos celulares a funcionarios y servidores a honorarios sin que se acredite que ello resulta necesario para el cumplimiento de sus funciones y de los fines institucionales, ni, en su caso, estuviere previsto en los contratos a honorarios respectivos, y al Director Ejecutivo de la Corporación Cultural, Social y Deportiva de Quilicura; lo que vulnera el principio de legalidad del gasto público, consagrado en los artículos 6°, 7° y 100 de la Constitución; y 2° y 5° de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado.

La municipalidad deberá adoptar las medidas para ajustar sus actuaciones al principio de legalidad del gasto conforme al cual los recursos públicos sólo pueden emplearse para los fines y situaciones expresamente contemplados en la normativa aplicable.

- Se advirtió que el municipio, para la licitación ID N° 2483-67-LQ18, solicitó, en los términos técnicos de referencia, requerimientos que debían cumplir los equipos contratados, relacionados con las marcas de los teléfonos y características específicas de aquellos, sin que se distinga de qué manera dichas particularidades influyen en las necesidades de comunicación que se pueda tener a través de un equipo celular, lo que se traduce en una imposición de condiciones que no se ajusta a lo prescrito en artículo 22 del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda.

Ese órgano comunal deberá, en lo sucesivo, para las exigencias técnicas que fije en las licitaciones públicas que efectúe, dar estricto cumplimiento a los principios de libre concurrencia de los oferentes al llamado administrativo y el de igualdad de los licitantes, evitando que en las bases respectivas se impongan condiciones con referencias a una marca específica, sin admitir la posibilidad de que oferten otras equivalentes.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

- Se comprobó que el órgano comunal pagó la suma de \$ 15.900.000, por concepto de la capacitación "Encuentro entre funcionarios de Chile y Cuba, sistemas de educación, salud, tercera edad y poder popular", llevada a cabo en las ciudades de La Habana y Varadero, Cuba, sin que se advierta que tal actividad se relacione con las funciones de los servidores designados, pertenecientes a la planta administrativa y auxiliar del municipio, y no a las áreas de salud o de educación.

El municipio deberá, en lo sucesivo, velar por que los recursos que dispone, se destinen exclusivamente al logro de los objetivos inherentes a su función, establecidos en los artículos 3° y 4° de la ley N° 18.695, y que se ejecuten de acuerdo a las atribuciones que le confiere la ley, con pleno respeto al referido principio de legalidad del gasto.

Por los hechos expuestos precedentemente esta Entidad de Control formulará el reparo respectivo a esa entidad comunal, por la suma de \$43.726.988, en virtud de lo dispuesto en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, sin perjuicio de lo consignado en el artículo 116 del mismo cuerpo normativo.

Sin perjuicio de lo anterior, esa entidad comunal deberá incoar un procedimiento disciplinario, a fin de determinar las eventuales responsabilidades administrativas que pudieran asistirle a los funcionarios involucrados en las situaciones observadas, remitiendo copia del acto administrativo que lo formaliza, a la Unidad de Seguimiento de la Fiscalía de esta Entidad de Control, en el plazo de 15 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe.

- Se observó que la Municipalidad de Quilicura adquirió -vía trato directo- servicios de banquetería, para las sesiones del concejo municipal y del Consejo Comunal de la Sociedad Civil, por la suma de \$ 4.411.200, desembolsos que incumplen el principio de legalidad del gasto.

La municipalidad deberá velar por que el uso de los recursos de que dispone, se ajusten al citado principio que rige el actuar de los órganos de la Administración del Estado.

Sin perjuicio de lo anterior, este Organismo de Fiscalización formulará el reparo respectivo a esa entidad comunal, por la anotada suma, en virtud de lo dispuesto en los artículos 95 y siguientes de la precitada ley N° 10.336, sin perjuicio de lo consignado en el artículo 116 del mismo cuerpo normativo.

- Se determinó que ese municipio efectuó contrataciones mediante la modalidad de trato directo, por \$ 13.640.313, invocando las causales consignadas en el artículo 10, números 4 y 7, letras a), f) y j), todas del decreto N° 250, de 2004, sin haber fundamentado las razones para haber utilizado dicha modalidad excepcional de contratación.

Esa autoridad comunal deberá, en lo sucesivo, demostrar efectiva y documentadamente las causales invocadas para las adquisiciones directas y ceñirse a los criterios que al efecto ha emitido este Órgano de Control.

Además, esta materia deberá ser incorporada en el proceso sumarial que ese municipio instruirá.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

PMET N° 18.002/2019
UA N° 3

INFORME FINAL N° 219, DE 2019,
SOBRE AUDITORÍA AL
MACROPROCESO DE ADQUISICIONES
Y ABASTECIMIENTO, EN LA
MUNICIPALIDAD DE QUILICURA.

SANTIAGO, - 2 AGO. 2019

En cumplimiento del plan anual de fiscalización de esta I Contraloría Regional Metropolitana de Santiago para el año 2019, y en conformidad con lo establecido en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de esta Institución, y 54 del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, se efectuó una auditoría al macroproceso de adquisiciones y abastecimiento en la Municipalidad de Quilicura.

JUSTIFICACIÓN

Del análisis efectuado a la información contable remitida a esta Sede Regional por los municipios de la Región Metropolitana, se determinó -en el marco del proceso de planificación para el año 2019, de este Organismo de Fiscalización- que la Municipalidad de Quilicura registró, durante el período 2018, desembolsos por concepto de tratos directos -imputados al subtítulo 22, "Bienes y Servicios de Consumo"-, por \$ 226.703.555, equivalente a un 64,4% de la totalidad de gastos ejecutados ese mismo año.

Asimismo, a través de esta auditoría, esta I Contraloría Regional Metropolitana busca contribuir a la implementación y cumplimiento de los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible, ODS, aprobados por la Asamblea General de las Naciones Unidas en su Agenda 2030, para la erradicación de la pobreza, la protección del planeta y la prosperidad de toda la humanidad.

En tal sentido, esta revisión se enmarca en el ODS N° 16, Paz, Justicia e Instituciones Sólidas.



AL SEÑOR
RENÉ MORALES ROJAS
CONTRALOR REGIONAL
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA
PRESENTE



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

ANTECEDENTES GENERALES

Sobre la materia auditada, cabe recordar que los contratos que celebra la Administración del Estado, a título oneroso, para el suministro de bienes muebles, y de los servicios que se requieren para el desarrollo de sus funciones, se encuentran regulados por la ley N° 19.886, de Bases sobre Contratos Administrativos de Suministro y Prestación de Servicios, y su reglamento, contenido en el decreto N° 250, de 2004, de Ministerio de Hacienda, y sus modificaciones.

El inciso segundo del artículo 1° de la referida ley establece que "Para los efectos de esta ley, se entenderán por Administración del Estado los órganos y servicios indicados en el artículo 1°, de la ley N° 18.575, salvo las empresas públicas creadas por ley y demás casos que señale la ley".

A su turno, el aludido artículo 1° de la ley N° 18.575, previene, en su inciso segundo, que la Administración del Estado está integrada, entre otras entidades, por las municipalidades.

Por lo anterior, las respectivas contrataciones de suministro y servicios de los municipios se rigen por la citada ley N° 19.886 y su reglamento.

Ahora bien, el artículo 2° del mencionado decreto N° 250, de 2004, define a la licitación pública como aquel "Procedimiento administrativo de carácter concursal, previa resolución fundada que lo disponga, mediante el cual la Administración realiza un llamado público, convocando a los interesados para que, sujetándose a las bases fijadas, formulen propuestas, de entre las cuales seleccionará y aceptará la más conveniente".

En tanto, la aludida ley N° 19.886 y su reglamento, prevén en los artículos 7°, letra c), y 2°, numeral 31, respectivamente, lo que se entiende por trato o contratación directa, definiéndolo como aquel "Procedimiento de contratación que por la naturaleza de la negociación deba efectuarse sin la concurrencia de los requisitos señalados para la licitación o propuesta pública y para la privada", agregando el aludido artículo 7°, letra c), del reseñado texto legal, que "Tal circunstancia deberá, en todo caso, ser acreditada según lo determine el reglamento".

Enseguida, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 18 de la mencionada ley N° 19.886, los organismos públicos deben utilizar los sistemas electrónicos o digitales establecidos por la Dirección de Compras y Contratación Pública para desarrollar todos sus procesos de adquisición y contratación de bienes, servicios y obras a que alude el citado cuerpo legal, con las excepciones y exclusiones que la misma norma y su reglamento disponen.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Cabe mencionar que, con carácter confidencial, a través del oficio N° 763, de 4 de junio de 2019, fue puesto en conocimiento de la autoridad comunal, el preinforme de observaciones N° 219, del mismo año, con la finalidad de que formulara los alcances y precisiones que, a su juicio procedieran, lo que se concretó mediante el oficio ALC. N° 766, de 26 de junio de igual anualidad, del Alcalde de la Municipalidad de Quilicura.

OBJETIVO

La auditoría tuvo por objeto comprobar el cumplimiento de la normativa legal que rige la materia de compras y contratación pública, contenida en la ley N° 19.886 y su reglamento, respecto de las licitaciones públicas y las contrataciones directas efectuadas por la Municipalidad de Quilicura, cuyos pagos fueron imputados al subtítulo 22 "Bienes y Servicios de Consumo", exceptuados aquellos desembolsos correspondientes a concesiones, y verificar la correcta ejecución de los respectivos contratos, durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.

La finalidad de la revisión fue determinar si las transacciones cumplen con las disposiciones legales y reglamentarias, se encuentran debidamente documentadas, sus cálculos son exactos y están adecuadamente registradas. Todo lo anterior, en concordancia con la citada ley N° 10.336.

METODOLOGÍA

El examen se practicó de acuerdo con la Metodología de Auditoría de este Organismo Fiscalizador, contenida en la resolución N° 20, de 2015, que Fija Normas que Regulan las Auditorías Efectuadas por la Contraloría General de la República, y los procedimientos de control contenidos en la resolución exenta N° 1.485, de 1996, que Aprueba Normas de Control Interno de esta Entidad de Control, considerando los resultados de evaluaciones de control interno respecto de las materias examinadas, y determinándose la realización de pruebas de auditoría en la medida que se estimaron necesarias, tales como: análisis documental y validaciones en terreno, entre otras. Asimismo, se realizó un examen de las cuentas relacionadas con el tópico en revisión.

Las observaciones que este Organismo de Control formula con ocasión de las fiscalizaciones que realiza, se clasifican en diversas categorías, de acuerdo con su grado de complejidad. En efecto, se entiende por Altamente complejas (AC)/Complejas (C), aquellas observaciones que, de acuerdo a su magnitud, reiteración, detrimento patrimonial, eventuales responsabilidades funcionarias, son consideradas de especial relevancia por esta Entidad Fiscalizadora; en tanto, se clasifican como Medianamente complejas (MC)/Levemente complejas (LC), aquellas que tienen menor impacto en esos criterios.

Handwritten signature and initials in blue ink.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

UNIVERSO Y MUESTRA

Conforme con los antecedentes proporcionados por la entidad fiscalizada, durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018, el municipio emitió 56 órdenes de compra bajo la modalidad de trato directo, por un monto total de \$ 226.703.555, las que fueron revisadas en su totalidad.

Adicional a lo anterior, de conformidad al objetivo de auditoría, se seleccionaron de manera analítica, las licitaciones públicas identificadas con los ID N°s. 2483-163-LP18, 2483-67-LQ18, en consideración a que ambas registran un mayor número de pagos y de beneficiarios -en relación con el resto de las licitaciones públicas efectuadas en igual período por el municipio-, por \$ 70.429.072.

En consecuencia, el total examinado alcanzó un total de 66 procesos de compra, por la suma de \$ 297.132.627, en el período auditado. El detalle es el siguiente:

Cuadro N° 1

| ADQUISICIONES | UNIVERSO | | MUESTRA | | TOTAL EXAMINADO | |
|-----------------------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | \$ | N° | \$ | N° | \$ | N° |
| Licitaciones Públicas | 70.429.072 | 10* | 70.429.072 | 10* | 70.429.072 | 10* |
| Tratos Directos | 226.703.555 | 56** | 226.703.555 | 56** | 226.703.555 | 56** |
| TOTAL | 297.132.627 | 66 | 297.132.627 | 66 | 297.132.627 | 66 |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por la Dirección de Administración y Finanzas de la Municipalidad de Quilicura.

(*) Cantidad de comprobantes de egreso.

(**) Cantidad de órdenes de compra.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA

Del examen practicado, y considerando los argumentos y antecedentes aportados por la autoridad comunal en su respuesta, respecto de las situaciones observadas en este informe, se determinó lo siguiente:

I. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

El estudio de la estructura de control interno y de sus factores de riesgo, permitió obtener una comprensión del entorno en que se ejecutan las operaciones, del cual se desprende lo que a continuación se indica:

1. Manual de procedimiento no proporcionado.

En el preinforme se indicó que solicitados a la Dirección de Control los manuales o instructivos internos en los que se establecen las principales rutinas administrativas, para efectuar controles deliberados, estos no fueron proporcionados a esta Sede Regional.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Lo anterior vulnera lo establecido en la resolución exenta N° 1.485, ce 1996, de esta Entidad de Control, en lo que dice relación con el punto 4 b) Normas específicas sobre la documentación: "La estructura de control interno y todas las transacciones y hechos significativos deben estar claramente documentados y la documentación debe estar disponible para su verificación".

El Alcalde en su respuesta informa que mediante el decreto alcaldicio N° 2.792, de 21 de junio de 2019, se aprobó el Reglamento Interno y Manual de procedimiento de la Dirección de Control, el que tiene por objeto definir y delimitar las funciones de esa dirección.

En atención a los antecedentes acompañados, se subsana lo observado.

2. Manual de procedimientos.

En el preinforme se consignó que la Dirección de Administración y Finanzas carece de un manual de procedimientos que norme las acciones que corresponde seguir para el cobro de cheques protestados, lo que fue corroborado por su director don Isidoro Guitlitz Assael, mediante correo electrónico, de 30 de abril de 2019.

Lo anterior contraviene lo previsto en los numerales 43 y 47 del capítulo III de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, de este Órgano de Control, en cuanto a que todos los hechos significativos deben estar claramente documentados y la documentación debe estar disponible para su verificación, y tener un propósito claro, ser apropiada para alcanzar los objetivos de la institución y servir a los directivos para controlar sus operaciones.

La autoridad comunal en su respuesta acompaña el "Manual de Procedimientos para el Proceso de Cheques Nulos, Caducados y Devueltos", aprobado por decreto alcaldicio N° 2.732, de 19 de junio de 2019, documento que, analizado, permite subsanar lo objetado.

3. Manual de procedimiento de contrataciones y adquisiciones.

En el preinforme se señaló que el municipio, para el período auditado, dispuso del "Manual de procedimiento para realizar compras o contrataciones superiores a las 100 UTM", sancionado mediante el decreto alcaldicio N° 1.220, de 13 de mayo de 2013, el cual se mantuvo vigente hasta noviembre de 2018, instrumento que fue reemplazado por el "Manual de procedimientos de compra y contratación de bienes, servicios y obras para la Municipalidad de Quilicura", formalizado a través del decreto alcaldicio N° 4.587, de 31 de diciembre de 2018.

Analizados los anotados documentos, se comprobó lo siguiente:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

a) El "Manual de procedimiento para realizar compras o contrataciones superiores a las 100 UTM", ya aludido, no contenía las materias mínimas que exige el artículo 4°, inciso segundo, del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, toda vez que no contenía procedimientos para la recepción de bienes y servicios, ni para el pago oportuno, política de inventarios, uso del sistema de información, autorizaciones que se requerían para las distintas etapas del proceso de compra; sin contar, además, con un organigrama de la entidad y de las áreas que intervienen en los procesos de compra, con sus respectivos niveles y flujos, y los mecanismos de control interno tendientes a evitar posibles faltas a la probidad; asimismo, no contemplaba un procedimiento para la custodia, mantención y vigencia de las garantías.

b) Los manuales aludidos no incorporan lo prescrito en las leyes N°s. 20.238 y 20.355, que modifican la ley N° 19.886, que aseguran la Protección de los Trabajadores y la Libre Competencia en la Provisión de Bienes y Servicios a la Administración del Estado, y que modifica el artículo 66 de la citada ley N° 18.695, respectivamente, por lo que no se da cumplimiento a lo dispuesto en el inciso primero del artículo 4°, del mencionado decreto N° 250, de 2004, que establece que el aludido manual se deberá ajustar a lo dispuesto en la Ley de Compras y su Reglamento.

c) De las validaciones realizadas en el portal del Sistema de Compras Públicas, se observó que el "Manual de procedimientos de compra y contratación de bienes, servicios y obras para la Municipalidad de Quilicura" no se encuentra publicado en dicha plataforma, según lo dispone el inciso final del artículo 4° del decreto N° 250, de 2004, ya mencionado, el cual señala que "Dicho Manual deberá publicarse en el Sistema de Información y formará parte de los antecedentes que regulan los Procesos de Compra del organismo que lo elabora".

En relación a las letras a) y b), el Alcalde en su respuesta corrobora lo observado por esta Sede Regional, precisando que el "Manual de procedimiento para realizar compras o contrataciones superiores a las 100 UTM" no contemplaba las modificaciones y materias mínimas exigidas por la normativa, como lo prescrito en las leyes N°s. 20.238 y 20.355, toda vez que era del año 2013, omisión que fue regularizada con la dictación del aludido "Manual de procedimientos de compra y contratación de bienes, servicios y obras para la Municipalidad de Quilicura".

Sin perjuicio del argumento expuesto por la autoridad edilicia y tratándose de una situación consolidada, no factible de corregir, se mantiene lo observado.

En cuanto a los literales b) y c), la autoridad comunal indica que el "Manual de procedimientos de compra y contratación de bienes, servicios y obras para la Municipalidad de Quilicura" está en etapa de revisión, puesto que debe ser modificado en atención a los cambios efectuados a la estructura interna municipal, instancia que permitirá incorporar lo establecido en las leyes N°s. 20.238 y 20.355, instrumento que fue remitido a las Direcciones Jurídica y de Control para su análisis, el que una vez visado por dichas direcciones será



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

sancionado mediante el correspondiente acto administrativo. Agrega que, mediante el oficio alcaldicio N° 765, de 26 de junio de 2019, fue remitido a la Dirección de Compras y Contratación Pública, a fin de que de que sea publicado.

Considerando que aún no se dicta el acto administrativo pertinente, ni se acredita la publicación del referido manual en el Sistema de Compras Públicas se mantienen las observaciones.

4. Cuentas corrientes bancarias.

En el preinforme se indicó que la Municipalidad de Quilicura, para el período en revisión, contaba con 11 cuentas bancarias para el área municipal, todas convenidas con el Banco de Crédito e Inversiones, según se indica a continuación, las que fueron autorizadas por este Órgano de Control, cumpliendo con lo previsto en el artículo 54 de la ley N° 10.336, ya citada.

Cuadro N° 2

| CUENTA CORRIENTE N° | NOMBRE DE LA CUENTA | FECHA DE APERTURA |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------|
| 10567674 | Municipal CTEC | 02-07-2009 |
| 10602640 | Comuna Segura | 02-07-2009 |
| 10628240 | Unidad TAG | 04-04-2011 |
| 10631836 | Patentes Comerciales Industriales | 21-06-2012 |
| 10641289 | Programa de Nivelación | 28-08-2012 |
| 10668853 | PPF 24 hcras | 30-11-2016 |
| 18006523 | Municipal Principal | 02-07-2009 |
| 18011527 | Consejo de Alcaldes Cerros de Renca | 02-07-2009 |
| 18013431 | Municipal FOSAC | 02-07-2009 |
| 18025803 | Bienestar | 02-07-2009 |
| 9399551 | Programa OPD | 02-07-2009 |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los antecedentes proporcionados por el Departamento de Tesorería Municipal de Quilicura.

5. Falta de información de las cuentas corrientes.

En el preinforme se señaló que en virtud de las validaciones efectuadas en el Sistema de Información y Control del Personal de la Administración del Estado, SIAPER, de esta Entidad Fiscalizadora, se constató que para las cuentas corrientes N°s. 10631836, 10668853, 10632697, 10635335 y 10651845, identificadas en el cuadro precedente, su registro en el mencionado sistema se encuentra incompleto, toda vez que esa entidad comunal no informó a este Órgano de Control, al momento de solicitar la autorización de su apertura el número asociado a aquellas.

Lo indicado no se ajusta a lo determinado en la letra e) del punto 1.1, del oficio circular N° 11.629, de esta Entidad de Control, que Imparte Instrucciones al Sector Municipal Sobre Manejo de Cuentas Corrientes Bancarias, el cual indica, que la entidad solicitante, una vez abierta la respectiva cuenta, debe informar a la Contraloría General el número asignado a ella.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Además, la situación expuesta, no se aviene con los principios de responsabilidad y control, consagrados en el inciso segundo del artículo 3° de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado.

El Alcalde en su respuesta informa que el Director de Administración y Finanzas, mediante el oficio DAF N° 610, de 12 de junio de 2019, comunicó a esta Entidad Fiscalizadora los números de las cuentas corrientes asignados por la aludida entidad barcaría, lo que, verificado, permite subsanar lo objetado.

6. Giradores de las cuentas corrientes.

En el preinforme se mencionó en cuanto al cumplimiento de la obligación prevista en el artículo 54 de la ley N° 10.336, que los funcionarios que se individualizan a continuación, durante el período fiscalizado, contaron con la autorización de este Organismo de Control para desempeñarse como giradores de las cuentas corrientes detalladas en el cuadro N° 2, no advirtiéndose observaciones que indicar.

Cuadro N° 3

| FUNCIONARIO | UNIDAD DE DESEMPEÑO | CALIDAD JURÍDICA |
|-------------------------|--|------------------|
| Edith Burton Henríquez | Dirección de Administración y Finanzas | Planta |
| Edith Carreño Saavedra | Dirección de Administración y Finanzas | Planta |
| Ana María Fariás Reveco | Departamento de Contabilidad | Planta |
| Freddy Sandoval Cerda | Tesorería Municipal | Contrata |
| Carlos Briones Mardones | Dirección de Administración y Finanzas | Contrata |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los antecedentes proporcionados por el Departamento de Tesorería Municipal de Quilicura.

7. Pólizas de fianza.

En el preinforme se señaló, en relación con las pólizas de fianza, que de las validaciones efectuadas en el ya citado SIAPER, de esta Entidad Fiscalizadora, respecto de los giradores detallados en el cuadro precedente, se advirtió que todos ellos, en la anualidad fiscalizada, contaban con dicha garantía, conforme a lo establecido en el artículo 68 de la aludida ley N° 10.336, no determinándose situaciones que observar.

8. Cuenta corriente sin movimiento.

En el preinforme se observó que la cuenta corriente N° 10631836, denominada "Patentes Comerciales, Industriales", no registra movimiento desde la fecha de su apertura, esto es, desde el 21 de junio de 2012, lo que fue corroborado por el Tesorero Municipal, mediante certificado, de abril de 2019.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Lo anterior evidencia una falta de control en la administración de la citada cuenta corriente, acorde a lo previsto en la aludida resolución exenta N° 1.485, de 1996, de este Organismo de Fiscalización, normas generales, letra e), vigilancia de los controles, N° 38, y el principio de control previsto en el artículo 3° de la ley N° 18.575.

9. Fondos empozados.

En el preinforme se constató que la cuenta corriente N° 18011527, denominada "Concejo de Alcaldes" no registra movimiento desde el 31 de enero de 2018, manteniendo fondos empozados por la suma total de \$ 265.745.

La situación descrita, pugna con lo señalado en el oficio N° 3.386, de 2007, de este Organismo Contralor, el cual dispone que, en la eventualidad de existir cuentas corrientes inactivas, luego de haber cumplido la finalidad para las que fueron creadas, estas deben cerrarse previo destino de los saldos que estas mantienen.

Asimismo, el mantener fondos empozados por más de un año constituye una inobservancia por parte de esa entidad edilicia, a los principios de eficiencia y eficacia, consagrados en los artículos 3°, inciso segundo y 5° de la ley N° 18.575.

En relación a los numerales 8 y 9, la autoridad comunal en su respuesta informa que se solicitó al Banco de Crédito e Inversiones el cierre de las cuentas corrientes N°s. 10631836 y 18011527. Agrega, que se transfirió la suma de \$ 265.745, desde la cuenta corriente N° 18011527 a la cuenta municipal N° 18006523 lo que fue comunicado al Director de Administración y Finanzas, mediante el oficio TES MUN N° 840, de 21 de junio de 2019.

Considerando que las citadas cuentas corrientes se encuentran en proceso de cierre, medida que a la fecha no se ha concretado, y que no se adjuntó la cartola bancaria de la cuenta corriente N° 18006523, que acredite la transferencia del monto de \$ 265.745, se mantiene la observación formulada.

10. Conciliación bancaria.

En el preinforme se señaló que la Municipalidad de Quilicura dispone, entre otras, de la cuenta corriente N° 18006523, denominada "Cuenta Municipal", a través de la cual se efectúan los pagos de las compras sujetas a la presente revisión.

Respecto de la tarea de confeccionar la conciliación de la aludida cuenta corriente, se constató que éstas son realizadas por un funcionario del Departamento de Contabilidad.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Ahora bien, de la revisión efectuada a los referidos reportes contable-bancarios, se constataron las siguientes situaciones:

10.1. Omisión de revisión de la conciliación bancaria.

Se comprobó que los reportes bancarios contables del año 2018, no cuentan con evidencia de revisión por parte del superior jerárquico del funcionario que las realiza, lo que no se condice con lo estipulado en los numerales 57 y 58 de la citada resolución exenta N° 1.485, de 1996, de este Organismo Fiscalizador, los que disponen -en síntesis y en lo que interesa-, que debe existir una supervisión competente para garantizar el logro de los objetivos del control interno, debiendo las personas que ejerzan tal rol, examinar y aprobar, cuando proceda, el trabajo encomendado.

El Alcalde en su respuesta indica que es el Director de Administración y Finanzas quien obligatoriamente "autoriza y firma las conciliaciones bancarias presentadas por la Jefatura de Contabilidad", señalando, además, que por oficio AM N° 121, de 21 de junio de 2019, el Administrador Municipal reiteró el cumplimiento estricto a los procedimientos impartidos por esta Entidad de Control en materia contable, de ejecución presupuestaria y de conciliaciones bancarias, como asimismo, proceder acorde a los flujos y procedimientos internos formalmente establecidos -en particular- para las etapas de elaboración, revisión y autorización/aprobación de las conciliaciones bancarias.

Los argumentos esgrimidos no permiten subsanar lo observado, toda vez que no adjunta antecedentes que den cuenta de que los referidos reportes fueron sometidos en su oportunidad a las instancias de revisión y aprobación, y por tratarse de una situación consolidada no susceptible de regularizar en el periodo examinado, se mantiene la objeción.

10.2. Errores en la confección de la conciliación bancaria.

En el preinforme se señaló que los análisis bancarios-contables de la cuenta corriente N° 18006523, presentan errores en su elaboración, por cuanto no se utiliza la información emanada del sistema contable, sino que el saldo del certificado bancario es comprobado respecto de los registros auxiliares extracontables, situación que se contrapone con lo instruido por este Órgano de Control en el punto 3, letra e), normas de control, del oficio circular N° 11.629, de 1982, que en lo que interesa dispone que, en las conciliaciones deben verificarse los saldos contables con los saldos certificados por las instituciones bancarias.

El Alcalde en su respuesta informa que se procedió a realizar una nueva conciliación, teniendo en consideración lo establecido en el citado oficio circular N° 11.629, de 1982, de esta Entidad de Fiscalización.

Dado que la autoridad comunal no se pronuncia respecto de la utilización del libro auxiliar para la confección de la conciliación bancaria, se mantiene lo observado.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Asimismo, en el preinforme se indicó que, del análisis a la información contable y respecto de la conciliación bancaria del mes de diciembre de 2018, se determinaron las siguientes situaciones:

a) Saldo de disponibilidades que no corresponde a su naturaleza contable.

Del análisis al libro mayor de la cuenta contable 111.03.01, denominada BCI Municipalidad, asociada a la citada cuenta corriente N° 18006523, se comprobó que, durante los meses de mayo, junio, noviembre y diciembre de 2018, el saldo final fue presentado en negativo, tal como se muestra en el cuadro siguiente.

Cuadro N° 4

| AÑO | MES | DÉBITOS \$ | CRÉDITOS \$ | SALDO FINAL \$ |
|------|------------|----------------|----------------|-------------------|
| 2017 | Diciembre | | | -503.905.104 |
| 2018 | Enero | 10.329.058.731 | 4.212.513.108 | 5.612.640.519 |
| | Febrero | 2.286.861.155 | 4.690.082.811 | 3.209.418.863 |
| | Marzo | 4.276.726.609 | 4.480.098.071 | 3.006.047.401 |
| | Abril | 1.353.600.911 | 4.270.902.921 | 88.745.391 |
| | Mayo | 4.238.453.641 | 4.910.838.508 | -583.639.476 |
| | Junio | 3.756.913.188 | 5.219.186.848 | -2.045.913.136 |
| | Julio | 11.288.138.880 | 4.099.537.687 | 5.142.688.057 |
| | Agosto | 3.350.472.195 | 4.859.869.256 | 3.633.290.996 |
| | Septiembre | 4.046.862.995 | 5.456.461.237 | 2.223.692.754 |
| | Octubre | 3.737.258.506 | 4.863.186.099 | 1.097.765.161 |
| | Noviembre | 2.684.963.291 | 4.550.112.822 | -767.384.370 |
| | Diciembre | 3.190.811.741 | 7.065.320.941 | -1.641.893.570 |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base del libro mayor contable de la cuenta corriente N° 18006523, del Banco de Crédito e Inversiones, proporcionada por la Dirección de Administración y Finanzas de la Municipalidad de Quilicura.

Asimismo, revisado el Balance de Comprobación y de Saldos, al 31 de diciembre de 2018, se verificó que la cuenta contable 111-03-00, denominada Bancos del Sistema Financiero, presentaba un saldo acreedor de \$ 142.632.467.

Las situaciones descritas, se contraponen con las instrucciones impartidas por este Órgano de Control, en su oficio circular N° 31.742, de 2018, en el que se indica, y en lo que interesa, que previo al cierre del ejercicio contable se debe verificar el cumplimiento de la normativa contable vigente, cerciorándose que los saldos de las cuentas respondan a su naturaleza, esto es, Activo = Saldo Deudor; Pasivo = Saldo Acreedor.

A su vez, atentan contra el principio de exposición contenido en el oficio circular N° 60.820, de 2005, Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación de este Órgano de Control, que establece que los estados contables deben contener toda la información necesaria para una adecuada interpretación de las situaciones presupuestarias y económicas-financieras de la entidad.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

b) Diferencias determinadas en el saldo de la conciliación bancaria.

Del análisis efectuado a la conciliación bancaria del mes de diciembre de 2018, de la anotada cuenta corriente N° 18006523, se determinó que para dicho control se consideró un saldo contable cuyo monto no es coincidente con el registrado en el libro mayor de banco, por un total de \$ 1.740.828.559, según el siguiente detalle:

Cuadro N° 5

| N° DE CUENTA CORRIENTE | BANCO | SALDO CONTABLE SEGÚN CONCILIACIÓN (A) \$ | SALDO CONTABLE SEGÚN MAYOR (B) \$ | DIFERENCIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (A menos B) \$ |
|------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------|---|
| 18006523 | Banco de Crédito e Inversiones | -3.382.722.129 | -1.641.893.570 | 1.740.828.559 |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los datos obtenidos de las conciliaciones bancarias y el libro mayor de la cuenta banco proporcionados por la Directora de Administración y Finanzas de la Municipalidad de Quilicura.

Sobre la materia, cabe señalar que la finalidad de la conciliación bancaria es confrontar las anotaciones que figuran en las cartolas bancarias con el libro banco contable, a efecto de determinar si existen diferencias y, en su caso, el origen de las mismas. Además, ellas permiten verificar la igualdad entre las anotaciones contables y las desviaciones que surgen de los resúmenes bancarios, efectuando el cotejo entre los saldos contables y las certificaciones de los saldos bancarios, según lo ha instruido este Organismo de Control en el numeral 3, Normas de Control, la letra e), del oficio circular N° 11.629, de 1982, ya citado.

c) Cheques caducados.

Del análisis a la conciliación bancaria de la citada cuenta corriente N° 18006523, se verificó, que al 31 de diciembre de 2018, dicho reporte contable-bancario consignaba 1.699 cheques, por \$ 5.159.078.660, en calidad de "girados y no cobrados", verificándose que 1.260 de ellos, por un total de \$ 2.671.722.372, tenían una data superior a 90 días, entre los que se registraban cheques provenientes del año 2008, tal como se detalla en el cuadro N° 6, y sin que hayan sido registrados en la cuenta contable 216.01, documentos caducados. El detalle se muestra en el Anexo N° 1.

Cuadro N° 6

| AÑO CHEQUE | CANTIDAD DE DOCUMENTOS |
|------------|------------------------|
| 2008 | 56 |
| 2009 | 142 |
| 2010 | 79 |
| 2011 | 74 |
| 2012 | 64 |
| 2013 | 146 |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| AÑO CHEQUE | CANTIDAD DE DOCUMENTOS |
|------------|------------------------|
| 2014 | 119 |
| 2015 | 90 |
| 2016 | 238 |
| 2017 | 159 |
| 2018 | 93 |
| TOTAL | 1.260 |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los datos obtenidos de las conciliaciones bancarias y el libro mayor de la cuenta corriente N° 18006523, proporcionados por la Directora de Administración y Finanzas de la Municipalidad de Quilicura.

Sobre el particular, es dable anotar que el oficio circular N° 60.820, de 2005, de este Organismo de Control, en materia de acreedores por cheques caducados, indica que los cheques girados y no cobrados dentro de los plazos legales establecidos para dicho efecto, deben contabilizarse en la cuenta documentos caducados, sin afectar las cuentas de Acreedores Presupuestarios, reconociéndose simultáneamente el incremento de las disponibilidades de fondos.

Enseguida, precisa que en el evento que no se hagan efectivas la totalidad o parte de dichas obligaciones de pago y se produzca su prescripción, los valores deben reconocerse en las cuentas de Deudores Presupuestarios, hecho que en la especie no ocurrió.

Con todo, debe agregarse que el reconocimiento de la obligación financiera por concepto de cheques girados por la entidad y no cobrados por los beneficiarios, debe registrarse conforme el procedimiento K-03, sobre cheques caducados por vencimiento de plazo legal de cobro, consignado en el oficio circular N° 36.640, de 2007, de esta Entidad Fiscalizadora, tanto para lo relativo al ajuste por la prescripción legal de la deuda, como para su aplicación al ingreso presupuestario.

Por otra parte, se comprobó, que del total de documentos calificados en la referida conciliación bancaria como "girados y no cobrados", 31 de ellos, por la suma de \$ 589.347.205, fueron cobrados durante los meses de noviembre y diciembre de 2018, según se muestra en el Anexo N° 2.

Lo precedentemente expuesto, no se aviene con los principios de control y responsabilidad contemplados en el artículo 3° inciso segundo de la ley N° 18.575.

d) Depósitos no contabilizados por la entidad edilicia.

Se constató que en la conciliación bancaria de la citada cuenta corriente N° 18006523, se consignan depósitos por la suma de \$ 1.775.145.530, los que no se encuentran contabilizados por la entidad comunal, proviniendo algunos del año 2016, el detalle se presenta en el Anexo N° 3.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Asimismo, la conciliación bancaria en estudio, registra con fecha 31 de diciembre de 2015, la cifra de \$ 1.211.729.144, en calidad de "depósitos y abonos no registrados por el banco", sin que se disponga de los antecedentes que avalen dicha calidad.

Lo señalado, vulnera el principio de exposición consignado en el oficio circular N° 60.820, de 2005, de esta Entidad de Control, ya citado. Asimismo, no se aviene con los principios de control y responsabilidad contemplados en el artículo 3°, inciso segundo, de la ley N° 18.575, ya mencionada.

Asimismo, cabe indicar que conforme a lo prescrito en la letra b), del artículo 27, de la ya citada ley N° 18.695, a la unidad encargada de la administración y finanzas del municipio, le corresponde asesorar al Alcalde en la administración financiera de los bienes municipales, designándosele entre otras, la de "llevar la contabilidad municipal en conformidad con las normas de la contabilidad nacional y con las instrucciones que la Contraloría General de la República imparta al respecto".

En relación a las letras a), b), c) y d), el Alcalde en su respuesta corrobora lo observado, precisando que las situaciones observadas se deben a falencias en el informe que se extrae del sistema informático, puesto que registra los documentos caducados en el módulo de tesorería y no así en el de contabilidad, situación que afecta los correspondientes saldos de los libros mayores.

Agrega que, debido a que los aludidos módulos no interactúan entre sí, para poder tener información fidedigna de las disponibilidades, actualmente se trabaja la conciliación bancaria en planillas Excel, estableciendo como fecha de cierre de los reportes contables-bancarios del año 2018, el 30 de agosto de 2019.

Continúa señalando que, en la revisión efectuada, se detectó que algunos cheques caducados fueron cobrados, y otros ajustados en años posteriores en las cuentas contables correspondientes.

Finalmente, informa que por decreto alcaldicio N° 2.842, de 25 de junio de 2019, se ordenó instruir un sumario administrativo, a objeto de determinar eventuales responsabilidades de los funcionarios involucrados en el proceso, el cual adjunta.

Sin perjuicio de lo argumentado por la autoridad comunal y de la medida adoptada, considerando que las acciones que indica respecto de la regularización de las conciliaciones bancarias no se ha materializado, se mantienen las observaciones formuladas.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

II. EXAMEN DE LA MATERIA AUDITADA

1. Licitaciones públicas.

1.1. Licitación pública ID N° 2483-163-LP18.

En el preinforme se señaló que mediante el decreto alcaldicio N° 1.923, de 30 de mayo de 2018, la Municipalidad de Quilicura aprobó las bases administrativas y términos técnicos de referencia de la licitación pública ID N° 2483-163-LP18, para el "servicio de transporte de pasajeros para vecinos y vecinas de la comuna de Quilicura".

Luego, a través del decreto alcaldicio N° 3.345, de 26 de septiembre de 2018, se adjudicó la propuesta pública a la empresa Schuftan Hermanos y Compañía Ltda.

Posteriormente, con fecha 23 de octubre de 2018, fue suscrito entre las partes el contrato del servicio licitado, siendo formalizado mediante el decreto alcaldicio N° 3.668, de igual data, estableciéndose en su cláusula tercera que el municipio pagaría por el servicio una suma total de \$ 48.000.000, en tanto la cláusula sexta determinó una vigencia de 12 meses, a contar de la firma del "acta de inicio del servicio", lo que se materializó el 27 de ese mismo mes y año.

Por otra parte, la cláusula octava del referido convenio, estableció que la inspección técnica del servicio estaría a cargo de un funcionario de la Dirección de Desarrollo Comunitario, designándose, a través del decreto alcaldicio N° 3.969, de 23 de octubre de 2018, al señor Mauricio Maldonado Vergara, no determinándose observaciones que formular.

1.2 Licitación Pública ID N° 2483-67-LQ18.

En el preinforme se indicó que mediante el decreto alcaldicio N° 1.199, de 4 de abril de 2018, la autoridad comunal aprobó las bases administrativas y términos técnicos de referencia para la licitación pública ID N° 2483-67-LQ18, denominada "servicio de telefonía móvil y datos en movilidad".

Posteriormente, a través del decreto alcaldicio N° 1.645, de 9 de mayo de 2018, la entidad comunal adjudicó la propuesta pública a la empresa Telefónica Móvil Chile S.A., cuyo contrato fue suscrito entre ambas partes el día 4 de junio de igual año, y formalizado por la entidad comunal, a través del decreto alcaldicio N° 2.023, de 7 del mismo mes y anualidad.

La cláusula cuarta del anotado acuerdo de voluntades, determinó que el municipio pagaría mensualmente por el servicio el monto de \$ 6.792.591, estableciéndose una suma total de \$ 163.022.184, IVA incluido, con una vigencia de 24 meses, según lo establecido en la cláusula séptima del convenio.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Asimismo, la cláusula décima primera del contrato, establece que la inspección técnica del servicio estará a cargo de un funcionario dependiente de la Secretaría Comunal de Planificación, verificándose que a través del decreto alcaldicio N° 1.603, de 4 de mayo de 2018, se designó al señor Iván Herrada Fernández, como Inspector Técnico de los contratos que indica para que realice la fiscalización que aseguren el pago correcto y oportuno de los servicios contratados, no determinándose observaciones que indicar.

1.2.1 Bases de licitación.

En el preinforme se indicó que de la revisión de los términos técnicos de referencia de la propuesta pública en estudio, se comprobó, respecto de los requerimientos técnicos que debían cumplir los equipos contratados, que ese municipio solicitó, específicamente en los puntos 5.5 y 5.6, sobre las características técnicas mínimas de Smartphone, y provisión de los terminales, respectivamente, que los teléfonos debían tener "conectividad Wifi, S7-S8 / Iphone 7 o superior 4G"; y "tecnología Android IOS, y con versiones iguales o superior 6.0.1/11", en ese orden, sin que esa entidad edilicia haya explicado de qué manera dichas características influyen en las necesidades de comunicación que se pueda tener a través de un equipo celular.

La referida imposición de condiciones técnicas, vulnera lo prescrito en el artículo 22 del precitado decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, el que señala que las bases deberán tener como contenido mínimo, entre otros, las especificaciones de los bienes y/o servicios que se quieren contratar, las cuales deberán ser genéricas, sin hacer referencia a marcas específicas. En el caso que sea necesario hacer referencia a marcas específicas, deben admitirse, en todo caso, bienes o servicios equivalentes de otras marcas o genéricos agregándose a la marca sugerida la frase "o equivalente".

De la normativa transcrita se desprende que las bases administrativas que rigen una licitación son obligatorias para los oferentes y el servicio licitante. Dentro de los aspectos que estas deben regular está la especificación del bien o servicio a contratar, permitiéndose indicar marcas, pero solo de manera referencial, debiendo admitirse bienes o servicios equivalentes de otras marcas o genéricos.

Asimismo, es oportuno indicar que la fijación de las exigencias técnicas debe respetar también los principios de libre concurrencia de los oferentes al llamado administrativo y de igualdad de los licitantes, que garanticen la actuación imparcial de la Administración, y que se deben traducir en el establecimiento de condiciones impersonales, formuladas en términos tales que permitan ser evaluadas sobre la base de criterios objetivos de aplicación general y vinculantes del mismo modo para todos los oferentes, sin exigir una marca determinada (aplica criterio contenido en el dictamen N° 29.363, de 2011, de este Órgano de Control).



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

La jefatura municipal en su respuesta adjunta el oficio N° 720, de 20 de junio de 2019, mediante el cual instruyó a las jefaturas encargadas de las compras, incorporar en el manual de procedimientos de adquisiciones, la observancia de los principios de libre concurrencia y de igualdad de los oferentes, que garanticen una sana competencia y una actuación imparcial del municipio frente a los proponentes.

Dado que lo informado corresponde a una medida que aún no se concreta, y por tratarse de un hecho consolidado no susceptible de regularizar en el periodo examinado, se mantiene la observación.

1.2.2 Falta de acreditación de la recepción de los equipos.

Conforme a los puntos N°s. 5.2, 5.4 y 5.10, de los términos técnicos de referencia de la propuesta pública, y la cláusula segunda del contrato, el servicio licitado consiste en el arriendo de 250 equipos telefónicos, 100 de gama alta y 150 de media; 60 bandas anchas; tablets; celulink; y modem USB satelital.

Sobre el particular, cabe señalar que no se acreditó la entrega de las tablets, celulink y modem USB satelital por parte de la empresa Telefónica Móvil Chile S.A. al municipio.

Lo precedentemente descrito, implica una transgresión al principio de estricta sujeción a las bases, determinado en el inciso tercero del artículo 10, de la mencionada ley N° 19.886.

La autoridad comunal en su respuesta informa que efectivamente el citado punto 5.2 de los términos técnicos de referencia considera los dispositivos precedentemente indicados. No obstante, indica que en conformidad al proceso de aclaración de las bases administrativas, aquellos no eran necesarios, razón por la cual no fueron exigidos a la empresa adjudicataria.

Los argumentos expuestos por esa jefatura edilicia no permiten desvirtuar lo observado, toda vez que el acuerdo de voluntades firmado entre las partes considera dichos dispositivos, por lo que se mantiene lo observado.

1.2.3 Equipos sin asignar.

En el preinforme se observó que requerida a la entidad examinada informando la asignación de los equipos objetos de la licitación, el Inspector Técnico del Servicio, mediante correo electrónico de 2 de abril de 2019, comunicó la entrega de 224 teléfonos y 46 bandas anchas a diversos funcionarios. Asimismo, indicó que tenía en custodia 26 dispositivos y 14 BAM, los que no han sido entregados, comprobándose que permanecen en dicha condición desde el inicio del contrato, esto es desde el 5 de junio de 2018, según consta en el libro de servicio, y cuyo detalle se expone en el Anexo N° 4, no obstante, el municipio ha efectuado pagos por concepto de cargos fijos de tales bienes sin que aquellos hayan sido utilizados.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Sobre lo expuesto, cabe indicar que el arriendo de equipos sin utilizar, no se ajusta a lo prescrito en el inciso primero del artículo 6° de la ley N° 19.886, ya citada, la cual dispone, en lo pertinente, que "la Administración deberá propender a la eficacia, eficiencia y ahorro en sus contrataciones", en armonía a lo dispuesto en los artículos 3° y 5° de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado.

La jefatura comunal en su respuesta señala que dicha licitación se realizó teniendo en cuenta las modificaciones a la planta municipal que se estaba efectuando, la cual considera la creación de nuevas direcciones y cargos dentro de la municipalidad.

Luego, respecto de los equipos sin asignar, informa que estos han sido distribuidos, quedando a disposición del Inspector Técnico del Servicio, ITS, 5 equipos móviles y 14 BAM, para utilización de acuerdo a las necesidades que se van presentando.

Los argumentos esgrimidos no permiten desvirtuar lo observado, toda vez que el hecho de contratar bienes y servicios de manera anticipada, sin que se le dé uso a los dispositivos considerados en el contrato, implica una deficiente utilización de los recursos municipales, infringiendo la normativa previamente citada, por ello y considerando que se trata de una situación consolidada, se mantiene la observación formulada.

1.2.4 Sobre asignación de los equipos.

En el preinforme se observó que el municipio no dispone de instructivos en los que se reglamente la asignación y condiciones de uso de los bienes en estudio.

El Alcalde en su respuesta informa que mediante decreto alcaldicio N° 2.791, de 21 junio de 2019, se aprobó el "Reglamento de Uso de Equipos Móviles", por lo que se subsana lo observado.

A su vez, solicitado al Departamento de Recursos Humanos, informar la dotación municipal, junto con el cargo, dependencia y calidad jurídica de aquellos, el señor Carlos Arancibia Neculman, jefe de la referida unidad, comunicó mediante oficio N° 131, de 27 de febrero de 2019, que a esa fecha se componía de 259 servidores, 134 de los cuales corresponden a la planta y 125 a contrata.

Luego, contrastada la nómina de funcionarios, lugar de desempeño, con la asignación de los equipos informada por el ITS, se comprobó lo siguiente:

a) Que 42 teléfonos, los que se detallan en el Anexo N° 5, fueron entregados al Alcalde, concejales, o, a personas quienes en el ejercicio de las labores que desempeñan, deben desplazarse fuera de las dependencias del municipio.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

b) Respecto de 95 equipos, que se singularizan en el Anexo N° 6, no se acreditó que la entrega a esos funcionarios sea necesaria atendida la naturaleza de las tareas que ellos ejecutan y que, por ende, obedezca al mejor y oportuno cumplimiento de los fines institucionales.

c) A su vez, los 67 equipos que se consignan en el Anexo N° 7, fueron destinados a personas contratadas a honorarios por el órgano comunal, sin que, por una parte, ello haya estado previsto en los respectivos convenios, ni, por otra, se justifique la procedencia de la entrega de tales aparatos en razón de la naturaleza de las labores que aquellos servidores desempeñan.

d) Además, de la información proporcionada por el ITS, mediante el ya mencionado correo electrónico de 2 de abril de 2019, se verificó la entrega del equipo celular gama media N° 994691955 al señor Mauricio Novoa Gutiérrez, Director Ejecutivo de la Corporación Cultural, Social y Deportiva de Quilicura.

Respecto de los equipos celulares que fueron entregados a los concejales, cabe indicar que el inciso primero del artículo 92 bis de la ley N° 18.695, dispone que "Cada municipalidad, en concordancia con su disponibilidad financiera, deberá dotar al concejo municipal y a los concejales de los medios de apoyo, útiles y apropiados, para desarrollar debida y oportunamente las funciones y atribuciones que esta ley le confiere, atendido el número de concejales de la municipalidad".

Es menester anotar que, conforme a lo resuelto por el dictamen N° 11 198, de 2016, de esta Entidad de Control, se puede hacer entrega de equipos celulares a los concejales con cargo al presupuesto municipal, no obstante, dichos medios deben ser utilizados para el cumplimiento de los fines institucionales, es decir, para satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de las respectivas comunas, y no en miras a intereses particulares de cada edil o de terceros.

En cuanto a los 95 equipos que se señalan en la letra b), cabe manifestar que los Órganos del Estado no tienen más facultades que las que expresamente les ha conferido la Constitución Política y las leyes, en conformidad con lo dispuesto en los artículos 6° y 7° de la Carta Fundamental, y el artículo 2° de la ley N° 18.575, ya citada.

Asimismo, la jurisprudencia administrativa de esta Entidad de Control, ha manifestado mediante el dictamen N° 65.143, de 2009, que los egresos de los recursos públicos se encuentran regidos por el principio de legalidad del gasto, que autoriza únicamente a efectuar desembolsos en los casos expresamente contemplados en el ordenamiento jurídico, y que obliga a interpretar las normas de administración financiera en forma estricta.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Por otra parte, a través del dictamen N° 43.533, de 2006, este Órgano de Control concluyó que, en virtud del principio de juridicidad consagrado en los artículos 6° y 7° de la Constitución Política, la autoridad administrativa se encuentra impedida de otorgar franquicias adicionales a los beneficios expresamente consultados en la normativa reseñada para los servidores públicos.

Así, de acuerdo a lo expresado, no resultó procedente que la municipalidad de Quilicura entregara teléfonos celulares a servidores de planta y contrata -ambos regidos por la ley N° 18.883, Aprueba Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales- que desempeñan labores dentro del municipio, los que conforme a la inspección practicada en dependencias municipales, cuentan con los medios de comunicación, equipos telefónicos estacionarios, y digitales de carácter institucional, para el adecuado cumplimiento de sus funciones, pues, a su respecto, no se acreditó que la entrega de tales equipos móviles a esos funcionarios sea necesaria atendida la naturaleza de las tareas que ellos ejecutan y que, por ende, obedezca al mejor y oportuno cumplimiento de los fines institucionales.

Tampoco se ajustó a derecho que esa entidad edilicia haya asumido el costo de las llamadas telefónicas -servicio de telefonía móvil y datos en movilidad-, a quienes se les asignaron dichos equipos (aplica criterio contenido en el dictamen N° 18.110, de 2010, de este Órgano de Control).

En tal sentido, es del caso recordara que conforme al artículo 5°, inciso primero, de la ley N° 18.575, las autoridades y funcionarios deben velar por la eficiente e idónea administración de los medios públicos y por el debido cumplimiento de la función pública.

Situación diversa ocurre con aquellos funcionarios que, por la naturaleza propia de las tareas que ejecutan, requieren necesariamente la utilización de implementos que permitan y faciliten el cumplimiento de las labores que el ordenamiento jurídico les asigna, como acontece con aquellos que desempeñan sus funciones fuera del municipio.

Aceptar una tesis contraria importaría imponer al servidor la carga de mantener gratuitamente un bien de su propiedad a disposición de la Administración -en la especie, un teléfono celular habilitado con plan de datos-, lo que produciría un enriquecimiento sin causa en favor del municipio, ya que un desembolso de tal naturaleza sería consecuencia del cumplimiento de una función pública y no de un acto personal y voluntario del afectado (aplica criterio contenido en los dictámenes N°s. 32.808, de 2015, y 35.523, de 2016, de esta Entidad Fiscalizadora.

Luego, respecto de los equipos que se proporcionaron a funcionarios contratados a honorarios, indicados en la letra c), es necesario señalar que la jurisprudencia de esta Entidad de Control, contenida, entre otros, en el dictamen N° 2.288, de 2014, ha precisado, en razón de lo dispuesto en el artículo 4° de la anotada ley N° 18.883, que quienes prestan servicios a la



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Administración en virtud de un contrato a honorario, no poseen la calidad de funcionarios públicos, asistiéndoles sólo los derechos y obligaciones que se establecen en el respectivo acuerdo de voluntades, lo que conforme, a la revisión practicada a los señalados contratos de honorarios no ocurrió, toda vez que no consta se haya pactado tal beneficio en los respectivos convenios.

Ahora bien, cumple con hacer presente que la incorporación de una cláusula contractual en tal sentido ha de ser susceptible de ser fundamentada en la naturaleza de las labores que aquellos servidores desempeñan. Por ende, si las labores no justifican la asignación de un teléfono celular, será improcedente la inclusión de una cláusula como la indicada, pues, como se dijo, el manejo de los recursos públicos tiene que hacerse para el debido cumplimiento de la función pública.

A su turno, respecto del móvil que se designó al Director Ejecutivo de la Corporación Cultural, Social y Deportiva de Quilicura, cabe indicar que las corporaciones municipales -como la de la especie- creadas al amparo del artículo 129 de la anotada ley N° 18.695, destinadas a la promoción y difusión del arte, la cultura y el deporte, o el fomento de obras de desarrollo comunal y productivo, son personas jurídicas de derecho privado, sin fines de lucro, constituidas de acuerdo al Libro I, Título XXXIII, del Código Civil, por lo que no corresponde que el municipio haya entregado un equipo celular a una persona que es trabajador de una entidad privada, ya que ello implica el uso de recursos y bienes municipales en fines distintos a aquellos previstos por la ley (aplica criterio contenido en el dictamen N° 52.542, de 2013, de este Organismo de Control).

Respecto de las situaciones precedentemente señaladas, se ha constatado que el Alcalde, autoridad, a quien conforme a lo dispuesto en las letras e) y f) del artículo 63 de la referida ley N° 18.695, le corresponde administrar los recursos financieros y bienes de la municipalidad, de acuerdo con las normas sobre administración financiera del Estado, ha omitido implementar un sistema de control que tenga por objeto verificar que los teléfonos celulares sean efectivamente usados en el desarrollo de las actividades y funciones propiamente municipales (aplica criterio contenido en los dictámenes N° 26.414, de 1994, y 34.820, de 2010, ambos de este Órgano de Control).

La autoridad comunal en su respuesta informa que los equipos móviles del tipo Smartphone complementan la labor en terreno con la comunidad, ya que estos no son solo dispositivos de comunicación entre los distintos funcionarios municipales, sino que son herramientas de trabajo que permiten agilizar en diversas ocasiones tanto los procesos administrativos, como el acceso a información para la toma de decisiones de manera oportuna.

Lo anterior, es particularmente sensible en caso de situaciones de excepción como puede ser un accidente, un incendio o una inundación, no existiendo una situación de privilegio en su uso sino una necesidad de cubrir instancias de comunicación inmediata.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Continúa manifestando que el personal municipal interactúa de manera permanente a través de las diversas redes sociales con otras instituciones del Estado, tales como la Intendencia de la Región Metropolitana, la Oficina Nacional de Emergencia del Ministerio del Interior, ONEMI, el Servicio de Salud, Bomberos, Carabineros de Chile, Red de Transporte Metropolitano, entre otras, acciones que no pueden ser efectuadas o recibidas por un teléfono fijo.

Agrega, que la no asignación de equipos institucionales a los funcionarios que ejecutan dichas tareas, implicaría adoptar una de dos alternativas, o quedar incomunicados e infringir el deber de servicio permanente que le corresponde al municipio; o solicitar a los funcionarios el uso de equipos personales para la realización de sus tareas, lo que produciría un enriquecimiento ilícito del Estado, indicando que ninguna de las dos es factible.

Seguidamente, indica que la entrega de los equipos móviles se realiza de acuerdo a determinados criterios que dispone el ITS para ello, de conformidad al citado "Reglamento de Uso de Equipos Móviles", y a las tareas que realizan los funcionarios municipales y prestadores de servicios.

Asimismo, acompaña en su respuesta copia del memo informática N° 4, de 19 de junio de 2019, mediante el cual el Inspector Técnico de Servicios informa sobre la modificación en la asignación de equipos móviles, detallados en los Anexos N°s. 6 y 7, manifestando que "existían errores en la individualización de los beneficiarios y las dependencias de desempeño, plasmando en el documento la fundamentación de la entrega del equipo el que se basa en las funciones en terreno".

Asimismo, respecto del móvil asignado al Director Ejecutivo de la Corporación Cultural, Social y Deportiva de Quilicura, indica que dicho dispositivo se encuentra disponible para su reasignación.

Por otra parte, el Alcalde indica que, en concordancia con lo observado respecto de los trabajadores a honorarios, comenzó a suscribir con aquellos un anexo de contrato, a fin de regularizar lo observado por este Órgano Contralor, lo que fue instruido a la Encargada de la Sección Honorarios, por el Jefe (S) de Recursos Humanos, mediante oficio N° 453, de 27 de junio de 2019, copia del cual adjunta.

Finalmente, expresa que se ha reiterado al ITS del contrato, supervisar cualquier uso indebido de los equipos que se detecte y proceder respecto del usuario, a solicitar el reembolso de todo valor de uso ajeno a las actividades que le corresponden a la institución, agregando que, en caso de reincidencia de dicho actuar, se aplicarán las medidas disciplinarias correspondientes.

Los argumentos expuestos por la autoridad comunal no permiten desvirtuar lo observado, toda vez que no se acredita que el criterio de asignación se haya fundado en que dicha herramienta resulte útil para el mejor cumplimiento de las labores de los servidores a quienes se les proporcionó.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Asimismo, tampoco aparece que dichos equipos hayan sido entregados para dar cumplimiento efectivo a las funciones o fines institucionales.

En efecto, no resulta atendible que esa autoridad comunal haya incurrido en gastos para adquirir 250 celulares de alta gama, arguyendo que dichos elementos son necesarios para el desarrollo de las funciones de los servidores a quienes se les proporcionó, en circunstancias que, de acuerdo a las verificaciones realizadas en la ejecución de la auditoría, varios de ellos disponían de teléfonos estacionarios y demás equipamiento para realizar sus respectivas tareas.

En tal sentido, debe destacarse que la autoridad edilicia se ha limitado a afirmar en forma genérica que la entrega de los teléfonos móviles sería útil para el cumplimiento de las funciones de los servidores respectivos, pero no se explica por qué ello es así en cada uno de los numerosos casos en que se ha hecho entrega de esos equipos.

Por lo expuesto, y por tratarse de una situación consolidada, no susceptible de regularizar en el periodo examinado, se mantiene la objeción planteada.

Respecto del móvil asignado al Director Ejecutivo de la Corporación Cultural, Social y Deportiva de Quilicura, dado a que esa jefatura comunal no aporta antecedentes que den cuenta de la restitución del equipo, se mantiene lo observado.

1.3 Falta de devolución de las garantías de seriedad de la oferta.

En el preinforme se indicó que de conformidad con lo establecido en los puntos 5.9.2 y 7.9.2 de las bases administrativas, de las licitaciones públicas ID N°s. 2483-67-LQ18 y 2483-163-LP18, respectivamente, los oferentes debían entregar en la Oficina de Partes del municipio, una boleta bancaria o vale vista en original por seriedad de la oferta, a favor de la Municipalidad de Quilicura, con una vigencia no inferior a 90 días, contado desde la fecha de cierre original de la propuesta, por un monto de \$ 2.500.000 y de \$ 1.000.000, en cada caso, cuyas fechas de cierres correspondieron el 24 de abril de 2018 y el 20 de septiembre de esa anualidad, respectivamente.

Por su parte, en los puntos 5.9.3 y 7.9.3, de los respectivos pliegos de condiciones se estableció que los proponentes debían presentar, dentro del plazo de 10 días hábiles, una garantía de fiel cumplimiento del contrato, por un monto equivalente al 5% del convenio, previo a la firma de este, con vencimiento de 90 días adicionales al plazo de ejecución del servicio.

Sobre lo expuesto, se comprobó que las empresas adjudicatarias, proporcionaron a la entidad comunal, las cauciones que se detallan en el siguiente cuadro:



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Cuadro N° 7

| BOLETA N° | FECHA BOLETA | FECHA VENCIMIENTO | MONTO \$ | CONCEPTO | PROVEEDOR |
|-----------|--------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------------------|
| 129449 | 18-04-2018 | 03-08-2018 | 2.500.000 | Seriedad Oferta | Telefónica Móviles Chile S.A. |
| 131690 | 04-06-2018 | 30-09-2020 | 8.151.109 | Fiel cumplimiento | Telefónica Móviles Chile S.A. |
| 115732 | 13-09-2018 | 30-12-2018 | 1.000.000 | Seriedad Oferta | Transportes Schuftan |
| 1363 | 23-10-2018 | 31-01-2020 | 2.400.000 | Fiel cumplimiento | Transportes Schuftan |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los datos contenidos en el I libro de boletas de garantías, proporcionado por la Tesorería Municipal de Quilicura.

Al respecto, se constató que la Municipalidad de Quilicura no ha realizado la devolución a los proveedores respectivos, de los documentos que caucionaron la seriedad de las ofertas, lo cual no se ajusta a lo determinado en el párrafo segundo de los puntos 5.9.2 y 7.9.2, de las bases de las respectivas licitaciones públicas, en el que se indica, y en lo que interesa, que una vez adjudicadas las propuestas, se devolverán las aludidas garantías a los oferentes.

La situación descrita, a su vez, se aparta de los principios de control, eficiencia y eficacia, consagrados en el artículo 3°, inciso segundo, de la anotada ley N° 18.575.

El Alcalde en su respuesta informa que las boletas de garantía N°s. 129.449 y 115.732, aludidas en el cuadro N° 7 fueron devueltas a los proveedores respectivos, a través de los oficios de tesorería municipal N°s. 825 y 826, ambos de 19 de junio de 2019, sin perjuicio, de hacer presente que las bases administrativas y términos técnicos de referencia de las aludidas licitaciones públicas, señalan que para hacer la devolución de los documentos que caucionan la seriedad de la propuesta, necesariamente el oferente debía solicitar dicha restitución, lo que no había sido realizado por ninguno de los contratistas.

Al tenor de lo expuesto, se subsana lo observado.

2. Tratos directos.

2.1 Falta de fundamentación.

En el preinforme se indicó que de la revisión practicada, se comprobó que la entidad comunal autorizó, mediante los decretos alcaldicios que se detallan en el Anexo N° 8, nueve adquisiciones en las cuales se cita el artículo 10, números 4 y 7, letras a), f) y j), todas del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, las cuales, en lo que interesa, aluden a la existencia de un solo proveedor del servicio, prórroga de un contrato de suministro o servicio, confianza del proveedor y, costos de evaluación de las ofertas, respectivamente, sin que del análisis de los antecedentes se fundamenten las causales señaladas.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Al respecto, cabe hacer presente que cualquiera sea la causal que se invoque para un trato directo, no basta para fundamentarlo la sola referencia a disposiciones legales y reglamentarias -como ha ocurrido en la especie- sino que, dado el carácter excepcional de esta modalidad, se requiere la demostración efectiva y documentada de los motivos que justifican su procedencia, debiendo acreditarse de manera suficiente la concurrencia simultánea de todos los elementos que configuran las hipótesis contempladas en la normativa cuya utilización se pretende, lo que, de la documentación tenida a la vista, no consta haya ocurrido (aplica criterio contenido en el dictamen N° 15.869, de 2015, de esta Entidad Fiscalizadora).

La jefatura comunal en su respuesta corrobora lo observado por esta Sede Regional, precisando que con el objeto de evitar la ocurrencia de aquél, mediante el ya citado oficio N° 720, de 2019, se instruyó el deber de establecer fundadamente las causales que se señalan y que justifican el mecanismo excepcional de compras.

Sin perjuicio de la medida adoptada, y considerando que se trata de una situación consolidada, el hecho objetado debe ser mantenido, correspondiendo recordar a ese municipio que las circunstancias que justifican la contratación directa deben ser explicitadas en los correspondientes actos administrativos que disponen el uso de ese mecanismo excepcional de contratación, según lo ordena el artículo 8° de la ley N° 19.886.

2.2 Omisión de suscripción de contrato.

En el preinforme se verificó que la Municipalidad de Quilicura contrató los servicios al proveedor "Servicios Gráficos Ltda.", para el suministro de multicopiado de discos, por un monto de \$ 5.997.967, según da cuenta la orden de compra N° 2483-231-SE18, sin que se suscribiera el respectivo contrato, vulnerando con ello lo prescrito en el artículo 63 del decreto N° 250, de 2004, el cual indica que para formalizar las adquisiciones de bienes y servicios regidas por la ley N° 19.886, se requerirá la suscripción de un contrato.

Sin perjuicio de lo anterior, las adquisiciones menores a 100 UTM podrán formalizarse mediante la emisión de la orden de compra y la aceptación de ésta por parte del proveedor. De la misma forma podrán formalizarse las adquisiciones superiores a ese monto e inferiores a 1.000 UTM, cuando se trate de bienes o servicios estándar de simple y objetiva especificación y se haya establecido así en las respectivas bases de licitación.

En este sentido, la jurisprudencia administrativa emanada de este Organismo de Control, contenida entre otros, en el dictamen N° 21.984, de 2016, ha manifestado que la regla general para las adquisiciones de bienes regidas por la ley N° 19.886, está dada por la obligatoriedad de que su formalización se efectúe, a través de la suscripción de un contrato. Excepcionalmente, se podrán formalizar las adquisiciones mediante una orden de compra cuando: a) la compra sea menor a 100 UTM, y b) en caso de que su monto sea superior a ese monto e inferior a 1.000 UTM, siempre que se trate de la compra de bienes estándar de simple y objetiva especificación y se haya establecido de esa



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

manera en las respectivas bases de licitación, situación que no se cumple en la adquisición precedente.

El Alcalde en su respuesta expresa que la mencionada orden de compra se efectuó de conformidad al artículo 10, numeral 7, letra l) del reglamento de la ley N° 19.886, que señala, en lo que interesa, que "cuando habiéndose realizado una licitación pública previa para el suministro de bienes o contratación de servicios no se recibieran ofertas o éstas resultaran inadmisibles por no ajustarse a los requisitos esenciales establecidos en las bases y la contratación es indispensable para el organismo", puesto que las licitaciones previas ID N°s. 2483-78-LE18 y 2483-125-LE18 fueron declaradas -mediante los decretos alcaldicios N°s. 1.566 y 2.526, ambos de 2018- desierta e inadmisibles, respectivamente, razón por la cual se procedió a efectuar la contratación directa.

Agrega, que el artículo 52 del reglamento de la ley de compras dispone que "las normas aplicables a la licitación pública y a la licitación privada se aplicarán al trato o contratación directa, en todo aquello que atendida la naturaleza del trato o contratación directa sea procedente", por lo que se consideró lo establecido en el punto 5.1 de las bases administrativas que rigieron los procesos licitatorios previos a la contratación.

Continúa señalando que, respecto del artículo 63 del reglamento de la ley de compras, la materialización de la contratación fue mediante orden de compra, porque así lo permitió lo expresado en las licitaciones previas y el referido artículo 52 del cuerpo legal en revisión, agregando que, el decreto alcaldicio N° 2.789, de 8 de agosto de 2018, que autorizó la contratación en estudio, no señala de modo alguno que se suscribiría un contrato, sino que se formalizaría mediante la modalidad observada.

Los argumentos expuestos por la jefatura comunal no permiten desvirtuar lo observado, toda vez que en su respuesta no se acreditan los supuestos que al efecto consigna el ya citado artículo 63 del decreto N° 250, de 2004, para la no suscripción de un contrato. Por ello y considerando que se trata de una situación consolidada no susceptible de regularizar para el periodo revisado, se mantiene la observación formulada.

2.3. Capacitación ejecutada a través de pasantías que no se ajustan al cumplimiento de los fines institucionales.

En el preinforme se comprobó que la entidad comunal pagó, por concepto de pasajes aéreos, seguros y alojamiento con modalidad "todo incluido", la suma de \$ 47.310.000, destinados a financiar capacitación ejecutada a través de pasantías para funcionarios municipales y de los Departamentos de Educación y Salud, los que se singularizan en el Anexo N° 9, designados en comisión de servicio, a Cuba, conforme al detalle que se expone el cuadro siguiente.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Cuadro N° 8

| DECRETO ALCALDICIO QUE AUTORIZA LA COMISIÓN DE SERVICIO N° | FECHA DECRETO | NOMBRE DEL PROGRAMA | CANTIDAD DE FUNCIONARIOS Y DEPENDENCIA |
|--|---------------|--|--|
| 315 | 26-01-2018 | Encuentro entre funcionarios de Chile y Cuba, sistemas de educación, salud, tercera edad y poder popular, a realizar los días 11 al 13 de marzo de 2018. | 6 funcionarios municipales, 3 administrativos, 2 técnicos y 1 auxiliar. 4 noches alojamiento en La Habana y 3 noches en Varadero, Hotel Iberostar Playa Alameda. |
| 1.433 | 19-04-2018 | Programa de intercambio para el desarrollo comunal, efectuado en la ciudad de La Habana, entre los días 7 al 14 de mayo de 2018. | 6 funcionarios, todos técnicos en enfermería del Departamento de Salud. 4 noches de alojamiento en La Habana, Hotel Habana Rivera, 3 noches en Varadero, Hotel Iberostar Bellavista |
| 3.235 | 13-09-2018 | Programa de intercambio sistema de educación Cubana, su desarrollo y éxitos alcanzados, realizado en la ciudad de La Habana entre los días 23 al 30 de septiembre de 2018. | 6 funcionarios del Departamento de Educación. 4 noches de alojamiento Hotel Habana Rivera, La Habana, 3 noches de alojamiento Hotel Iberostar, Varadero. |

Fuente de Información: Elaboración propia, sobre la base de los decretos de pagos y comprobantes de egresos, proporcionados por la Dirección de Administración y Finanzas de la Municipalidad de Quilicura.

Ahora bien, del análisis de los documentos que sustentan las erogaciones en estudio, se verificó que, para los tres programas ejecutados, se realizaron actividades en común, las que se mencionan a continuación:

- Conversatorio en Casa Memorial Salvador Allende.
- Encuentro con profesores del hospital docente Salvador Allende.
- Visita Preuniversitario Pedagógico Salvador Allende.
- Visita al Colegio de Belén. Hogar del Adulto Mayor.
- Recorrido por Habana Vieja.
- 3 días de Intercambio Comunitario con alojamiento en Hotel Iberostar 5*, Varadero.

En este tenor, de los documentos que sustentan los desembolsos analizados, no se comprobó en primer término que las pasantías efectuadas, hayan sido impartidas por alguna entidad determinada, en la que se disponga de los respectivos listados de asistencia, así como de la certificación de la aprobación de las materias por parte de los beneficiarios. Tampoco consta que dichas actividades se hayan encontrado incorporadas en el plan anual de capacitación del municipio, el que fue aprobado a través del decreto alcaldicio



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

N° 4.811, de 29 de diciembre de 2017, no pudiéndose, por tanto, determinar que estas se relacionen con las funciones que les corresponden cumplir a los funcionarios designados, conforme a sus áreas de desempeño.

Al respecto, cabe señalar que, de acuerdo al criterio sustentado por la jurisprudencia administrativa de esta Entidad de Control, contenida, entre otros, en los dictámenes N°s. 6.435, de 2000 y 28.901, de 2005, procede la autorización de cometidos funcionarios para la asistencia a cursos de capacitación ordenados en conformidad con la normativa estatutaria -los que, en lo que interesa, se encuentran definidos en el artículo 22 y siguientes de la anotada ley N° 18.883-, en la medida que aquéllos hayan sido incorporados por la autoridad administrativa al programa de perfeccionamiento anual de la respectiva entidad y que se vinculen directamente con el buen desempeño de las correspondientes funciones.

Ello, por cuanto la capacitación se encuentra concebida como una actividad que alcanza a todos los funcionarios y, en términos generales, tiene por objeto contribuir al perfeccionamiento y actualización de los conocimientos o destrezas que éstos requieren para el eficiente desempeño de sus labores.

Procede entender, por tanto, que esta "capacitación" es el conjunto de actividades que tienen por objeto contribuir a la actualización y mejoramiento de los conocimientos y destrezas que los funcionarios requieren para el eficiente desempeño de sus labores, por lo que las materias sobre las que verse deben estar relacionadas específicamente con la gestión municipal. Comprende cursos u otros, que les entreguen las competencias necesarias para su perfeccionamiento; o bien, para adquirir o desarrollar habilidades de interés para la respectiva institución, de acuerdo a las necesidades y la planificación definidas por la propia entidad (aplica dictámenes N°s. 77.220, de 2015, 85.355 de 2016 y 5.661 de 2019, todos de este Órgano de Fiscalización)

Así, de la documentación tenida a la vista, aparece que sólo algunos de los cursos en que presuntamente habrían asistido los funcionarios municipales se relacionan con el ámbito en que ejercerían sus labores, ya que la mayoría de éstos no dicen relación con las tareas que aquellos realizan, ni tampoco se aprecia por qué en la capacitación desarrollada en las ciudades de La Habana y Varadero, fue necesaria la concurrencia de los mencionados servidores y como éstas actividades, conforme lo exige el artículo 22 de la ley N° 18.883, fueron necesarias para el eficiente desempeño de sus cargos o aptitudes funcionarias en el quehacer municipal y que hayan significado un uso racional de los recursos municipales (aplica criterio contenido en el dictamen N° 15.001, de 2017, de este Organismo de Control).

El Alcalde en su respuesta acompaña los listados de asistencia de los funcionarios que habrían participado en las tres pasantías realizadas, así como un detalle de los objetivos de las actividades, charlas ejecutadas y sus fechas.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

A su vez, adjunta para los servidores del Departamento de Salud, certificaciones emitidas por el Instituto Cubano de Amistad con el Pueblo, ICAP, en los que se describen las actividades del programa de intercambio a cargo de las instituciones, Hospital Docente Dr. Salvador Allende; Policlínico 26 de julio, perteneciente a la Dirección Municipal Salud de Playa; Hogar Materno Infantil "Doña Leonor Pérez" Dirección Habana Vieja, perteneciente al Ministerio de Salud Pública, Minsap; y Casa Memorial Salvador Allende.

Respecto de las acciones desarrolladas por los funcionarios del Departamento de Educación y del sector municipal, indica que el Jefe de Recursos Humanos (S) a través del oficio RHH N° 454, de 27 de junio de 2019, solicitó a la agencia PeLmayen, proveedora de los servicios, hacer llegar los respaldos correspondientes.

Luego, informa que el citado decreto alcaldicio N° 4.811, de 2017, solo aprobó el plan de capacitación correspondiente al sector municipal, adjuntando certificado sin número y fecha, del Jefe de Recursos Humanos, a través del cual señala que la referida actividad de intercambio se encuentra consignada en ese documento.

Agrega que el plan de capacitación del personal del Departamento de Salud está aprobado mediante resolución exenta N° 183, de 2 de febrero de 2018, del Servicio de Salud Metropolitano Norte. En cuanto al plan de capacitación de los funcionarios del Departamento de Educación, informa que se encuentra incorporado en el presupuesto del Plan anual de Educación Municipal, PADEM, para esa misma anualidad.

Sobre lo expuesto por el Alcalde, cabe indicar, en primer término, que, efectivamente, el plan anual de capacitación del personal municipal del año 2018, considera en su punto 1.2, letra c), el desarrollo de actividades de perfeccionamiento en el extranjero, agregando que "será evaluado y gestionado por el equipo de Comité Bipartito de Capacitación a fin de proponer capacitaciones auto-gestionadas que permitan dar cumplimiento a los principales cursos de capacitación requeridos por los funcionarios y prestadores de servicio", situación que no consta haya ocurrido, toda vez que, en su respuesta, la autoridad comunal no acompaña actas de reunión donde se plasme la evaluación y aprobación del respectivo comité sobre las actividades realizadas en el extranjero para el periodo auditado.

En cuanto a las certificaciones emitidas por el ICAP, respecto de los funcionarios del Departamento de Salud, cabe señalar que se acredita en éstos que las actividades desarrolladas se relacionan con las labores que ejercen dichos servidores, además de disponer de la identificación de la entidad relatora, por lo que se levanta lo observado.

Misma situación acontece con las actividades ejecutadas por los servidores del Departamento de Educación denominado "Programa de intercambio sistema de educación Cubana, su desarrollo y éxitos alcanzados", llevada a cabo entre los días 23 al 30 de septiembre de 2018, autorizado mediante el decreto alcaldicio N° 3.235 de idéntica anualidad, en la que



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

se distingue que los funcionarios beneficiados, se relacionan con las actividades impartidas, por lo que se levanta lo objetado.

En el caso de la actividad realizada entre el 11 al 18 de marzo de 2018, aprobada por el decreto alcaldicio N° 315, de esa misma anualidad, referida al programa "Encuentro entre funcionarios de Chile y Cuba, sistemas de educación, salud, tercera edad y poder popular", no se acredita en la documentación examinada que la capacitación se vincule con las labores funcionarias de los servidores beneficiados, pertenecientes a la planta técnica y auxiliar del área municipal, los que no pertenecen al área de salud ni de educación.

Por lo expuesto, y por tratarse de una situación consolidada, no susceptible de corregir para el periodo examinado, se mantiene la observación en relación a esta última actividad de capacitación.

III. EXAMEN DE CUENTAS

- Desembolsos improcedentes:

a) Arriendo de equipos.

En el preinforme se indicó que, conforme al análisis contenido en los puntos 1.2.3 y 1.2.4, letras b), c) y d), del capítulo II del presente documento, el gasto incurrido en móviles que no han sido utilizados y la asignación de equipos celulares -y servicios de voz móvil y datos de movilidad-, a funcionarios que se desempeñan al interior de las dependencias municipales, a personal contratado a honorarios, y al Director Ejecutivo de la Corporación Cultural, Social y Deportiva de Quilicura, no se ajustó a derecho, ya que esa municipalidad contrató bienes y servicios que no se relacionarían con el cumplimiento de las labores que la ley N° 18.883, les impone a sus servidores, así como, la adquisición de dichos elementos dista de los objetivos de educación, cultura, deporte, recreación, asistencia social, promoción del empleo, entre otras, actividades de interés común, que la referida ley N° 18.695, obliga a realizar a los municipios en favor de la comunidad local.

En relación a lo expuesto, cabe recordar que, si bien la facultad de contratar bienes y servicios es discrecional de la administración, los órganos del Estado no pueden ejercerla arbitrariamente, sino mediante decisiones razonables y fundadas, que respondan a las necesidades concretas del respectivo organismo en el cumplimiento de su función pública, lo que, en el caso de la especie, como se explicó, no se aprecia (aplica dictamen N° 65.731, de 2013, de este Órgano de Control).

Lo anterior, ha implicado vulnerar lo dispuesto en los artículos 3°, inciso segundo; 5°, inciso primero; y 52 y 53, de la ley N° 18.575, ya que la máxima autoridad comunal se encuentra obligada a resguardar el patrimonio municipal y a respetar el principio de probidad administrativa, que, en lo pertinente, se expresa en la eficiente e idónea administración de los medios públicos y en la integridad ética y profesional del manejo de los recursos que se gestionan (aplica dictamen N° 72.131, de 2014, de esta Entidad de Control).



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

El detalle de los gastos es el siguiente:

Cuadro N° 9

| DECRETO DE PAGO N° | FECHA DECRETO DE PAGO | COMPROBANTE DE EGRESO N° | MONTO TOTAL PAGADO \$ |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 3.807 | 19-11-2018 | 3.642 | 8.303.275 |
| 3.989 | 06-12-2018 | 3.099 | 6.571.536 |
| 4.066 | 12-12-2018 | 3.934 | 6.510.120 |
| 267 | 24-01-2019 | 198 | 6.442.057 |
| TOTAL | | | 27.826.988 |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los antecedentes proporcionados por el Departamento de Tesorería Municipal de Quilicura.

La autoridad comunal en su respuesta reitera lo señalado para lo observado en el capítulo II, puntos 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3 y 1.2.4, en cuanto a los motivos que sirvieron de bases para la decisión de licitar por el término de dos años la cantidad de equipos móviles, la que se basa principalmente, en el aumento de la dotación y cargos, que implicó la modificación de la planta municipal.

Respecto del gasto en que se habría incurrido por la existencia de equipos que no se utilizaron ni asignaron, la jefatura edilicia indica que el precio por la ejecución de los servicios considera la suma total de \$ 163.022.184, I.V.A. incluido, pagándose un monto fijo mensual de \$ 6.792.591, independiente del consumo y usabilidad de los equipos, motivo por el cual no existe detrimento patrimonial puesto que en el caso de la telefonía celular no se consigna costo adicional por los llamados que se efectúen entre los equipos contratados, lo cual quedó establecido en el punto 2.1, de la oferta técnica de la empresa adjudicada.

Atendido que los argumentos esgrimidos por la autoridad municipal, no desvirtúan la situación advertida, toda vez que no se aprecia que el gasto ejecutado, responda a las necesidades concretas del municipio en el cumplimiento de su función pública ni con el resguardo del patrimonio de la entidad y del principio de probidad administrativa, que se expresa en la eficiente e idónea administración de los recursos que se gestionan, el hecho objetado debe ser mantenido, observándose la suma de \$ 27.826.988, conforme lo previsto en los artículos 95 y siguientes de la Ley N° 10.336. Ello, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 116 de ese mismo cuerpo legal.

b) Pasantías.

En el preinforme se indicó que conforme a lo analizado en el punto 2.3, del capítulo II, del presente documento, la entidad comunal erogó la suma total de \$ 47.310.000, conforme al detalle que se expone en el siguiente cuadro, por concepto de pasajes aéreos, seguros y alojamiento con modalidad "todo incluido", destinados a financiar pasantías de funcionarios municipales y de los Departamentos de Educación y Salud, a Cuba, designados en comisión de servicio.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Cuadro N° 10

| DECRETO ALCALDICIO QUE AUTORIZA EL COMETIDO N° | FECHA DECRETO | DECRETO DE PAGO N° | FECHA DECRETO DE PAGO | COMPROBANTE DE EGRESO N° | MONTO \$ |
|--|------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------|
| 315 | 26-01-2018 | 962 | 14-03-2018 | 875 | 15.900.000 |
| 1.433 | 19-04-2018 | 1.254 | 22-05-2018 | 1.139 | 15.900.000 |
| 3.235 | 13-09-2018 | 1.406 | 18-10-2018 | 1.362 | 15.510.000 |
| TOTAL | | | | | 47.310.000 |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los antecedentes proporcionados por el Departamento de Tesorería Municipal de Quilicura.

De los antecedentes examinados, no se comprobó, que los tópicos tratados en los programas de intercambio, y que las actividades realizadas en la ciudades de La Habana y Varadero, guarden relación con las funciones que le corresponden efectuar al municipio.

Conforme a lo expuesto, cabe anotar que los artículos 3° y 4° de la mencionada ley N° 18.695, establecen las funciones que les corresponde realizar a los municipios, entre las que se encuentra la promoción del desarrollo comunitario y aquellas vinculadas con la educación, la cultura, el deporte y la recreación, el fomento productivo local y, en general, con el desarrollo de actividades de interés común en el ámbito local.

En armonía con tales disposiciones, la jurisprudencia administrativa de este Organismo de Control contenida en el dictamen N° 72.590, de 2009, señala que las municipalidades pueden desarrollar en el ámbito de su territorio y con cargo a sus recursos presupuestarios, actividades relacionadas con sus funciones propias, las que se encuentran establecidas en la ley N° 18.695.

Por su parte, es útil recordar lo dispuesto en el artículo 14 del citado texto legal, en el sentido que las entidades edilicias gozan de autonomía para la administración de sus finanzas.

En relación con lo anterior, resulta necesario tener presente lo manifestado por la reiterada jurisprudencia administrativa de esta Entidad Fiscalizadora, contenida entre otros en los dictámenes N°s. 61.301, de 2012, y 7.342, de 2013, en orden a que los recursos financieros con que cuentan los organismos públicos deben destinarse exclusivamente al logro de los objetivos inherentes a los mismos, fijados tanto en la Constitución Política como en sus leyes orgánicas, y administrarse en conformidad con las disposiciones del decreto ley N° 1.263, de 1975, del Ministerio de Hacienda, de las leyes anuales de presupuestos, y de los demás textos legales pertinentes.

En atención a las consideraciones expuestas, es dable entender que, si bien las entidades edilicias tienen plenas facultades para ejecutar proyectos aprobados legalmente y financiados con recursos presupuestarios propios para el cumplimiento de sus funciones, pudiendo al efecto



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

celebrar, desde luego, los actos y contratos que el ordenamiento jurídico les permite, no pueden apartarse de las finalidades que el legislador les ha encomendado.

En dicho contexto, el gasto erogado no guarda armonía con el principio de legalidad del gasto, consagrado en los artículos 6°, 7°, 98 y 100 de la Constitución Política de la República, que señala, en lo que interesa, que los organismos públicos deben obrar estrictamente de acuerdo a las atribuciones que les confiere la ley y, en el aspecto financiero, ajustarse a la preceptiva que rige el gasto público, contenida, esencialmente, en el decreto ley N° 1.263, de 1975, y, asimismo, en el artículo 56 de la ley N° 10.336 (aplica criterio contenido en el dictamen N° 39.729, de 2013, de este Órgano de Control).

El Alcalde en su respuesta señala, que lo que se persiguió con las pasantías realizadas fue buscar el fortalecimiento de la carrera funcionaria del sector municipal y de los servicios traspasados de Educación y Salud, consagrada en los artículos 5° de la ley N° 18.883, y 40 de la ley N° 18.695, ambas ya citadas.

Añade, que es interés de la entidad edilicia que sus funcionarios puedan conocer distintas experiencias, tanto dentro como fuera del país, para replicar modelos de avance en procesos de gestión y aquellas iniciativas que pudieran servir dentro de la realidad comunal.

Continúa exponiendo que, se han utilizado criterios de selección del personal que participa en dichos programas, tales como las calificaciones, evaluaciones de desempeño, años de servicio, y que se ha intentado fortalecer a los escalafones técnicos, administrativos y auxiliares, en consideración de que dichos estamentos realizan labores diarias en contacto directo con la comunidad.

Sin perjuicio de lo expuesto por el Alcalde, cabe señalar que no se comprueba que las actividades realizadas en las ciudades de La Habana y Varadero por los funcionarios municipales respectivos, autorizadas mediante el decreto N° 315, de 2018, en el marco del programa "Encuentro entre funcionarios de Chile y Cuba, sistemas de educación, salud, tercera edad y poder popular", guarden relación con las labores que le corresponden efectuar en el ejercicio de sus cargos, por lo que se mantiene lo observado, por la suma de \$ 15.900.000, conforme lo previsto en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336. Ello, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 116 de ese mismo cuerpo legal.

c) Alimentación.

En el preinforme se comprobó que las adquisiciones realizadas por la vía del trato directo, que se detallan en el cuadro siguiente, para los servicios de banquetería proporcionada en las sesiones del concejo municipal, Consejos Comunales de la Sociedad Civil, COSOC y comisiones, realizadas en los meses de enero, febrero, mayo y junio del año 2018; y colaciones para funcionarios municipales, voluntarios de Bomberos, Carabineros de Chile y Orden Civil que prestaron su colaboración en la fiesta pirotécnica efectuada el 31 de



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

diciembre de 2018, contraídas con las empresas Breakfast Ltda., y Lorita Popular SpA, respectivamente, por el monto total de \$ 5.411.200.

Cuadro N° 11

| PROVEEDOR | DECRETO DE PAGO N° | FECHA DECRETO DE PAGO | COMPROBANTE DE EGRESO N° | MONTO PAGADO \$ |
|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------|
| Breakfast Ltda. | 427 | 01-02-2018 | 276 | 1.921.500 |
| Breakfast Ltda. | 1.170 | 04-04-2018 | 1.086 | 283.500 |
| Breakfast Ltda. | 2.037 | 21-06-2018 | 1.933 | 1.080.000 |
| Breakfast Ltda. | 2.412 | 25-07-2018 | 2.277 | 1.126.200 |
| Lorita Popular SpA | 620 | 14-02-2019 | 515 | 1.000.000 |
| TOTAL | | | | 5.411.200 |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los antecedentes proporcionados por el Departamento de Tesorería Municipal de Quilicura.

Sobre lo expuesto, y en armonía con lo concluido en el dictamen N° 15.608, de 2015, en materia de administración de recursos públicos, el Estado y sus organismos deben observar el principio de legalidad del gasto, consagrado esencialmente en los artículos 6°, 7° y 100 de la Constitución Política; 2° de la ley N° 18.575; 56 de la ley N° 10.336, y en el decreto ley N° 1.263, de 1975, de forma tal que los pagos que se autoricen con cargo a tales fondos, sólo pueden emplearse en los objetivos y situaciones expresamente contemplados en el ordenamiento jurídico, lo que en la especie no ocurre.

La autoridad comunal indica, en cuanto al servicio de atención para asuntos del concejo, que de acuerdo al artículo 71 de la ley N° 18.695, los concejales no revisten la calidad de funcionarios municipales, puesto que se trata de un cargo de elección popular.

Continúa informando que el servicio facilitado corresponde a un espacio de coffee break, para las autoridades locales, concejales, consejeros de la sociedad civil y la participación ciudadana, en las respectivas sesiones o reuniones de estos órganos.

Seguidamente expone que, al tenor de lo indicado en el inciso final del artículo 94 de la anotada ley N° 18.695, cada municipalidad debe proporcionar los medios necesarios para el funcionamiento del consejo comunal de organizaciones de la sociedad civil, que faculta a la municipalidad de entregar a sus representantes un espacio de atención necesaria para la ejecución de funciones.

En relación a la entrega de alimentos realizada a Bomberos, funcionarios municipales, Carabineros de Chile y Orden Civil, la jefatura comunal indica que estos se proporcionaron para quienes se encontraban apostados desde las 19:00 horas del 31 de diciembre de 2018, en la ladera del cerro Renca, donde se efectuó el espectáculo de fuegos artificiales, en conjunto con la Municipalidad de Renca, así como para el personal de Bomberos apostados en sus respectivos cuarteles.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Agrega a lo anterior, que atendida la situación y las condiciones del lugar, se hizo entrega de provisiones al voluntariado y a todo el personal que los acompañaba en la actividad, y que, de no haberlo realizado, se produciría una discriminación arbitraria producto de una desigualdad en el trato y la poca dignificación de determinadas funciones, y que dicha motivación fundamentaría el gasto.

Sobre lo manifestado por el Alcalde, cabe señalar, en el caso de los servicios de banquetería proporcionada en las sesiones del Consejo Comunal de la Sociedad Civil, COSOC y comisiones, realizadas en los meses de enero, febrero, mayo y junio del año 2018, no existe justificación para haber proporcionado tales prerrogativas, al no estar dichos gastos en la normativa aplicable.

En relación a la alimentación que se le habría proporcionado a los concejales, cabe aclarar que en virtud del principio de legalidad, las actuaciones de la Administración deben ejecutarse con respecto del ordenamiento jurídico, lo que implica que en materia de gasto deben actuar con estricta sujeción a las atribuciones que la ley les confiere, y en particular, en el orden financiero, sus recursos deben utilizarse acorde con el principio de la legalidad del gasto consagrado en los artículos 6°, 7° y 100 de la Constitución Política, 56 de la ley N° 10.336, 2° de la ley N° 18.575 y el antedicho del decreto ley N° 1.263 (aplica criterio contenido en los dictámenes N°s. 33.521, 2006 y 70.037, de 2011, entre otros).

Así, en el caso de la especie, no existe ninguna disposición legal que permita haber contratado servicio de alimentación a los concejales con cargo al presupuesto municipal, considerando asimismo que la jurisprudencia administrativa permite únicamente se proporcione dicho beneficio en los casos que dichas personas se encuentran cumpliendo un cometido funcionario o capacitación conforme lo ha resuelto el oficio circular N° 85.355, de 2016, de este Órgano de Control, lo que no ocurrió en la situación en análisis.

Por lo anterior, se mantiene lo observado, objetándose el monto de \$ 4.411.200, conforme a lo previsto en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116 de ese mismo cuerpo normativo.

En tanto, lo que dice relación con las colaciones proporcionadas -en la fiesta de la pirotecnia- a Carabineros de Chile y Bomberos, cabe señalar que el artículo 5°, letra g), de la ley N° 18.695, señala que para el cumplimiento de sus funciones los municipios tienen la atribución de otorgar, con el límite que indica, subvenciones y aportes para fines específicos a personas jurídicas de carácter público o privado, sin fines de lucro, que colaboren directamente en el cumplimiento de sus funciones.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Por su parte, el artículo 65, letra h), de dicha ley, establece que el Alcalde requerirá el acuerdo del concejo para otorgar subvenciones y aportes, para financiar actividades comprendidas entre las funciones de las municipalidades, a personas jurídicas de carácter público o privado, sin fines de lucro, y ponerles término.

Al respecto, la jurisprudencia administrativa de esta Entidad Fiscalizadora, contenida en el dictamen N° 11.504, de 2003, indica que el otorgamiento de una subvención o aporte a una entidad sin fines de lucro, constituye un acto discrecional del municipio, consistente en la entrega de una determinada cantidad de dinero, a título gratuito, temporal o precario, simple o condicionado, que tiene por objeto la satisfacción de necesidades de carácter social o público y cuyo uso está sujeto a control, debiendo, no obstante, cumplirse con determinadas limitaciones presupuestarias y el acuerdo del concejo.

En relación a lo tratado, es necesario aclarar a esa entidad comunal, que lo objetado dice relación con que el aludido beneficio fue proporcionado en forma directa a los funcionarios policiales y bomberos de que se trata, individualmente considerados, pese a que el ordenamiento jurídico no contempla esa posibilidad, ya que, en consideración a lo precedentemente expuesto, ese tipo de prerrogativas deben ser entregadas vía subvención o aporte, lo que no aconteció en la especie. Por ello, ese municipio deberá, en lo sucesivo, tener en cuenta lo observado.

CONCLUSIONES

Atendidas las consideraciones expuestas durante el desarrollo del presente trabajo, la Municipalidad de Quilicura ha aportado antecedentes e iniciado acciones que han permitido salvar algunas de las situaciones planteadas en el preinforme de observaciones N° 219, de 2019, de esta I Contraloría Regional Metropolitana de Santiago.

En efecto, las observaciones señaladas en los capítulos I, aspectos de control interno, numerales 1, sobre manual de procedimiento no proporcionado; 2, manual de procedimientos, y 5, falta de información de las cuentas corrientes; II, examen de la materia auditada, puntos 1.2.4, referido a la falta de instructivos sobre asignación de equipos móviles; 1.3, falta de devolución de las garantías de seriedad de la oferta; 2.3, capacitación ejecutada a través de pasantías que no se ajustan al cumplimiento de los fines institucionales, referidas a las pasantías de los funcionarios del Departamento de Educación y Salud, se dan por subsanadas, considerando las explicaciones y antecedentes aportados por la entidad edilicia.

En relación a lo objetado en el capítulo III, examen de cuentas, letras a) arriendo de equipos por la suma de \$ 27.826.988; b) pasantías, por \$ 15.900.000; y c) alimentación por el monto de \$ 4.411.200, (todas AC), esta I Contraloría Regional Metropolitana de Santiago, formulará el reparo correspondiente por la suma total de \$ 48.138.188, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, sin perjuicio de lo señalado en el artículo 116, de ese mismo cuerpo legal.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Respecto a lo observado en el capítulo II, examen de la materia auditada, puntos 1.2.1, bases de licitación, con imposición de condiciones; 1.2.2, falta de acreditación de la recepción de los equipos; 1.2.3, equipos sin asignar; 1.2.4, sobre la asignación de los equipos, letras b), c), y d), (todas AC); 2.1, falta de fundamentación de los tratos directos (C) (todas AC), esa entidad comunal deberá incoar un procedimiento disciplinario, a fin de determinar las eventuales responsabilidades administrativas que pudieran asistirle a los funcionarios involucrados en las situaciones representadas, remitiendo copia del acto administrativo que lo formaliza, a la Unidad de Seguimiento de Fiscalía de esta Entidad de Control, en el plazo de 15 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe.

Respecto de aquellas observaciones que se mantienen, se deberán adoptar las medidas pertinentes con el objeto de dar estricto cumplimiento a las normas legales y reglamentarias que las rigen, entre las cuales se estima necesario atender, a lo menos, las siguientes:

1. En cuanto a lo observado en el capítulo I, aspectos de control interno, numeral 3, letras a) y b), "Manual de procedimiento para realizar compras o contrataciones superiores a las 100 UTM" (MC), ese municipio deberá, en lo sucesivo, ajustarse a las disposiciones contenidas en la citada ley N° 19.886 y su reglamento.

Luego, en relación a lo objetado en igual numeral 3, literales b) y c), atinente al "Manual de procedimientos de compra y contratación de bienes, servicios y obras para la Municipalidad de Quilicura" (ambas MC), esa entidad comunal deberá adoptar las medidas para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 4°, de decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, en lo que dice relación con incorporar las materias mínimas que exige el artículo 4° del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, como también los cambios introducidos por las leyes N°s. 20.238 y 20.355, que respectivamente modifican la ley N° 19.886, asegurando la Protección de los Trabajadores y la Libre Competencia en la Provisión de Bienes y Servicios a la Administración del Estado y el artículo 66 de la referida ley N° 18.695, y proceder a su publicación en el portal www.mercadopublico.cl, informando de ello en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente documento.

Respecto de las observaciones señaladas en los numerales 8 y 9, sobre cuenta corriente sin movimiento y fondos empozados, respectivamente (ambas C), esa entidad comunal deberá acreditar documentadamente el cierre de las cuentas corrientes N°s. 10631836 y 18011527, ambas del Banco de Crédito e Inversiones, conforme a lo prescrito en el oficio circular N° 11.629 de 1982, de este Órgano de Control, e informar documentadamente sobre el destino del saldo ascendente a \$ 265.745, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Sobre lo señalado en el punto 10.1, omisión de revisión de conciliación bancaria (MC), la Municipalidad de Quilicura deberá, en lo sucesivo, velar por el cumplimiento de las instrucciones que ha impartido al efecto, exigiendo que en los correspondientes reportes contables-bancarios, consten las respectivas revisiones y aprobaciones del superior jerárquico del personal que las elabora.

Acerca de lo expuesto en el punto 10.2, errores en la confección de la conciliación bancaria, (C), esa entidad comunal deberá en lo sucesivo, confeccionar los reportes contables-bancarios, comparando los registros de los saldos contables con los saldos informados por las instituciones bancarias, conforme lo exige el punto 3, letra e), del oficio circular N° 11.629, de 1982, de esta Entidad de Control.

En cuanto al punto 10.2, errores en la confección de la conciliación bancaria, letra a), saldo de disponibilidades que no corresponde a su naturaleza contable (C), esa entidad edilicia deberá, en lo sucesivo, cumplir con las instrucciones impartidas por este Órgano de Control, respecto del cierre del ejercicio contable, verificando el cumplimiento de la normativa contable, cerciorándose que los saldos de las cuentas respondan a su naturaleza, esto es, Activo = Saldo Deudor; Pasivo = Saldo Acreedor.

Acerca de lo planteado en el punto 10.2, errores en la confección de la conciliación bancaria; letras b), diferencias determinadas en el saldo de la conciliación bancaria, c), cheques caducados y d), depósitos no contabilizados por la entidad edilicia, (todas C) esa municipalidad deberá rehacer las conciliaciones bancarias del año 2018, aclarando las diferencias que se generan entre la contabilidad y la tesorería; ajustarse al procedimiento K-03, consignado en el oficio circular N° 36.640, de 2007, de esta Entidad Fiscalizadora, respecto del tratamiento de los cheques caducados; y disponer de la documentación de respaldo del total de las operaciones bancarias que se plasmen en los respectivos reportes contables-bancarios, respectivamente, informando documentadamente de ello a esta Sede Regional de Control, en el plazo de 60 días hábiles contado desde la recepción del presente informe.

Sobre el proceso sumarial ordenado por ese municipio por decreto alcaldicio N° 2.842, de 25 de junio de 2019, esta I Contraloría Regional Metropolitana de Santiago ratifica la medida adoptada, por lo que esa autoridad edilicia adoptar las acciones necesarias para disponer su término regular, debiendo remitir a esta Contraloría Regional copia del acto administrativo que afine dicho sumario, en un plazo de 15 días, contado desde la recepción del presente informe.

2. En cuanto a lo observado en el capítulo II, examen de la materia auditada, punto 1.2.1, bases de licitación (AC), ese órgano comunal deberá, en lo sucesivo, para las exigencias técnicas que fije en las licitaciones públicas que efectuó, dar estricto cumplimiento a los principios de libre concurrencia de los oferentes al llamado administrativo y el de igualdad de los licitantes, evitando la imposición de condiciones en las bases que rijan la propuesta, las cuales deberán ser genéricas, sin hacer referencia a marcas específicas.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

Asimismo, sobre el punto 1.2.2, falta de acreditación de la recepción de los equipos (AC), el municipio deberá exigir a la empresa Telefónica Móvil Chile S.A., la entrega de las tablets, celulink y modem USB satelital, consignadas en la cláusula segunda del contrato, informando de ello en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe.

Para lo contenido en el punto 1.2.3, equipos sin asignar, (AC), el Alcalde deberá, en lo sucesivo, velar que en las adquisiciones que realice, se dé cumplimiento a los principios de eficiencia, eficacia y ahorro en sus contrataciones, en armonía con lo dispuesto en el artículo 6° de la ley N° 19.886.

A su vez, acerca del punto 1.2.4, sobre la asignación de los equipos, letras b) funcionarios que ejercen labores al interior del municipio y c) asignación de equipos a personal contratado a honorarios, (ambos AC), esa autoridad comunal deberá, en lo sucesivo, asignar los equipos móviles al personal que por la naturaleza propia de las tareas que ejecutan, requieren necesariamente dichos dispositivos, que les permitan y faciliten el cumplimiento de sus labores y que posean la calidad de funcionarios públicos.

En cuando a la letra d) del mencionado punto 1.2.4, sobre la asignación de un equipo al Director Ejecutivo de la Corporación Municipal de Quilicura, (AC), esa entidad edilicia deberá requerir la devolución del equipo móvil gama media N° 994691955 asignado al señor Mauricio Novoa Gutiérrez, informando documentadamente de ello, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción de presente informe.

Acerca de lo observado en el numeral 2, tratos directos punto 2.1, sobre falta de documentación de los tratos directos (C), esa autoridad comunal deberá en lo sucesivo, demostrar efectiva y documentadamente las causales invocadas que justifican la contratación directa, las que deben ser explicitadas en los correspondientes actos administrativos que disponen el uso de ese mecanismo excepcional de contratación, según lo ordena el artículo 8° de la ley N° 19.886

A su vez, sobre lo planteado en el punto 2.2, omisión de suscripción de contrato (C), esa entidad comunal deberá en lo sucesivo, ajustarse a lo determinado en los artículos 10, N° 1 y 63, del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, recurriendo a la contratación por la vía del trato directo, una vez que se cumplan las condiciones ahí establecidas. Así como también, cautelar que las adquisiciones mayores a 100 UTM, se formalicen a través de la respectiva suscripción de un contrato, el que deberá ser aprobado mediante un acto administrativo, y publicado en el sistema de información de compras públicas.

En lo que concierne al punto 2.3, sobre capacitación ejecutada a través de pasantías que no se ajustan al cumplimiento de los fines institucionales (AC), la autoridad comunal deberá, en lo sucesivo, velar que las pasantías o cursos de perfeccionamiento a las que se envíen a los funcionarios, les entreguen las competencias necesarias para su perfeccionamiento; o para la adquisición y desarrollo de habilidades de interés para la respectiva institución, de acuerdo a las necesidades y la planificación definidas por la propia entidad.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

3. En cuanto a lo señalado en el capítulo III, examen de cuentas, letra a), arriendo de equipos (AC), la municipalidad deberá, en lo sucesivo, ajustarse cabalmente al principio de legalidad del gasto, resguardando el patrimonio municipal y respetando el principio de probidad administrativa, expresado en la eficiente e idónea administración de los medios que dispone, cautelando que las contrataciones de servicios que suscriba, traten de bienes o servicios que resulten necesarios para el cumplimiento de los fines institucionales.

Sobre la letra b), pasantías (AC), la Municipalidad de Quilicura deberá, en lo sucesivo, velar que los recursos que dispone, se destinen exclusivamente al logro de los objetivos inherentes a su función, establecidos en los artículos 3° y 4° de la mencionada ley N° 18.695, y que se ejecuten de acuerdo a las atribuciones que le confiere la ley, tanto en el principio de legalidad del gasto, como también en los aspectos financieros.

En cuanto a lo señalado en la letra c), alimentación (AC), esa entidad comunal deberá en lo sucesivo, cuando sea procedente, proporcionar el beneficio de alimentación a personal voluntario de Bomberos, por la vía de la subvención o aporte a la respectiva institución.

Por otra parte, para aquellas observaciones que se mantienen, deberá dar respuesta a los requerimientos formulados en el Anexo N° 10, "Estado de Observaciones de Informe Final N° 219, de 2019", en el plazo que se haya otorgado en cada caso, subiendo los antecedentes respectivos en el Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, con la salvedad de aquellas observaciones AC o C que son materia de un eventual reparo y/o de un procedimiento disciplinario, cuya documentación de respaldo tiene que ser remitida a este Organismo de Control.

Finalmente, se hace presente que para aquellas observaciones que se mantienen y que fueron categorizadas como MC el cumplimiento de las acciones correctivas deberá ser acreditado y validado por el Director de Control, cargando en el referido Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, la documentación que lo demuestre.

Remítase el presente informe al Alcalde de la Municipalidad de Quilicura, al Concejo Municipal y al Director de Control, de dicha entidad edilicia.

Saluda atentamente a Ud.,

MANUEL ALVAREZ SAPUNAR
JEFE
UNIDAD DE AUDITORÍA 3
I CONTRALORÍA REGIONAL
METROPOLITANA DE SANTIAGO



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

ANEXO N° 1

Nómina de cheques girados y no cobrados, cuenta corriente N° 18006523.

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|----|------------|-----------|-----------|-----------|--|
| 1 | 11-02-2008 | 7213661 | 316 | 57.750 | Andrea Barriga Palma |
| 2 | 20-02-2008 | 7298468 | 418 | 800.000 | Jessica Duran Monsalves |
| 3 | 07-03-2008 | 14058 | 589 | 100.000 | Karina Villarroel Marihuan |
| 4 | 17-04-2008 | 14622 | 971 | 47.033 | Electrocom S.A. |
| 5 | 25-04-2008 | 14743 | 1.066 | 59.616 | Sociedad Concesionaria Vespucio Norte Express S.A. |
| 6 | 14-05-2008 | 15091 | 1.287 | 405.321 | Wagner Seguridad, Custodia y Transportes |
| 7 | 04-06-2008 | 15347 | 1.484 | 11.219 | Carlos Toro Alfaro |
| 8 | 04-06-2008 | 15348 | 1.485 | 314.800 | Chilectra S.A. |
| 9 | 09-06-2008 | 15491 | 1.562 | 79.980 | Entel PCS |
| 10 | 26-06-2008 | 15716 | 1.734 | 160.332 | Ilustre Municipalidad de Buin |
| 11 | 26-06-2008 | 15718 | 1.734 | 592.785 | Ilustre Municipalidad de Calera de Tango |
| 12 | 26-06-2008 | 15728 | 1.734 | 93.803 | Ilustre Municipalidad de Concepción |
| 13 | 26-06-2008 | 15753 | 1.734 | 123.580 | Ilustre Municipalidad de Litueche |
| 14 | 26-06-2008 | 15755 | 1.734 | 25.045 | Ilustre Municipalidad de Lo Espejo |
| 15 | 26-06-2008 | 15768 | 1.734 | 105.650 | Ilustre Municipalidad de Padre Hurtado |
| 16 | 26-06-2008 | 15775 | 1.734 | 70.943 | Ilustre Municipalidad de Peñaflores |
| 17 | 26-06-2008 | 15794 | 1.734 | 117.652 | Ilustre Municipalidad de San Bernardo |
| 18 | 26-06-2008 | 15804 | 1.734 | 186.484 | Ilustre Municipalidad de Temuco |
| 19 | 02-07-2008 | 15845 | 1.734 | 349.789 | Ilustre Municipalidad de Lampa |
| 20 | 02-07-2008 | 15846 | 1.734 | 128.156 | Ilustre Municipalidad de Quilpué |
| 21 | 02-07-2008 | 15850 | 1.734 | 650.096 | Ilustre Municipalidad de Calama |
| 22 | 18-07-2008 | 16335 | 1.974 | 80.000 | Banco del Estado |
| 23 | 30-07-2008 | 16476 | 2.067 | 47.100 | Aguas Andinas SA |
| 24 | 12-08-2008 | 16946 | 1.987 | 53.100 | Chilectra S.A. |
| 25 | 14-08-2008 | 16976 | 2.267 | 2.667.249 | Banco Security |
| 26 | 27-08-2008 | 17110 | 2.387 | 205.000 | Patricia Espinoza Fajardo |
| 27 | 01-09-2008 | 17216 | 2.432 | 105.000 | María Carrasco Castro |
| 28 | 26-09-2008 | 17667 | 2.705 | 600.000 | Hospital Roberto del Río |
| 29 | 01-10-2008 | 17758 | 2.778 | 5.547 | Gladys Martínez Sánchez |
| 30 | 01-10-2008 | 17759 | 2.778 | 10.910 | Víctor Hurtado Rivas |
| 31 | 10-10-2008 | 18014 | 2.940 | 10.000 | Cecilia Carolina Bravo Campos |
| 32 | 14-10-2008 | 18050 | 2.977 | 32.387 | Chilectra S.A. |
| 33 | 14-10-2008 | 18051 | 2.977 | 100.000 | Chilectra S.A. |
| 34 | 14-10-2008 | 18052 | 2.977 | 29.350 | Chilectra S.A. |
| 35 | 15-10-2008 | 18079 | 2.987 | 113.000 | Fund. Oftalmológica Los Andes |
| 36 | 21-10-2008 | 18218 | 3.083 | 2.667.249 | Banco Security |
| 37 | 23-10-2008 | 18277 | 3.099 | 350.000 | Eliana Carolina López Pardo |
| 38 | 28-10-2008 | 18425 | 3.128 | 500.000 | Hospital San José |
| 39 | 28-10-2008 | 18442 | 3.143 | 86.186 | Comerc. Sercodata Ltda. |
| 40 | 04-11-2008 | 18522 | 3.209 | 31.555 | Ilustre Municipalidad de Antofagasta |
| 41 | 07-11-2008 | 18640 | 3.255 | 100.000 | Chilectra S.A. |
| 42 | 01-12-2008 | 18955 | 3.476 | 3.400 | Comité de Agua Colo Colo |
| 43 | 16-12-2008 | 19261 | 3.672 | 192.900 | Nelly Meyer Daza |
| 44 | 16-12-2008 | 19273 | 3.684 | 88.640 | Fonasa |
| 45 | 23-12-2008 | 19414 | 3.768 | 150.000 | Eliana Carolina López Pardo |
| 46 | 23-12-2008 | 19504 | 3.768 | 150.000 | Jessica Nicole Muñoz Rojas |
| 47 | 30-12-2008 | 19687 | 3.828 | 300.000 | Inst. Oncológico Dr. Caupolicán Pardo |
| 48 | 31-12-2008 | 19774 | 3.868 | 399.709 | Inst. Oncológico Dr. Caupolicán Pardo |
| 49 | 31-12-2008 | 19945 | 3.957 | 28.518 | Fondo de Pensiones AFP Capital |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|------------|--|
| 50 | 31-12-2008 | 19946 | 3.951 | 62.084 | Fondo de Pensiones AFP Provida |
| 51 | 31-12-2008 | 19947 | 3.951 | 77.847 | Fondo de Pensiones AFP Cuprum |
| 52 | 31-12-2008 | 19948 | 3.951 | 102.114 | Isapre Vida Tres |
| 53 | 31-12-2008 | 19949 | 3.951 | 95.678 | Isapre Banmédica |
| 54 | 31-12-2008 | 19950 | 3.951 | 24.992 | Isapre Cruz Blanca |
| 55 | 31-12-2008 | 19951 | 3.951 | 39.774 | Asociación Chilena de Seguridad |
| 56 | 31-12-2008 | 19965 | 3.968 | 209.450 | Leonida Piccardo Fravega |
| 57 | 27-01-2009 | 7364562 | 95 | 59.400 | Universidad de Santiago de Chile |
| 58 | 29-01-2009 | 7364576 | 103 | 12.950 | Aguas Andinas S.A. |
| 59 | 10-02-2009 | 20373 | 263 | 495.000 | Felipe Nogales Cárcamo |
| 60 | 13-02-2009 | 20463 | 314 | 60.124 | Muebles Timaukel Ltda. |
| 61 | 13-02-2009 | 20488 | 324 | 96.000 | Transportes cometa S.A. |
| 62 | 17-02-2009 | 20524 | 354 | 2.546.939 | Entel Telefonía Local SA |
| 63 | 18-02-2009 | 20556 | 385 | 253.034 | Serv. Registro Civil e Identificación |
| 64 | 19-02-2009 | 20605 | 388 | 63.080 | Fondo Nacional de Salud |
| 65 | 25-02-2009 | 20667 | 471 | 25.100 | Hospital Clínico J.J Aguirre |
| 66 | 17-03-2009 | 21216 | 690 | 31.813.928 | Aguas Andinas S.A. |
| 67 | 17-03-2009 | 21221 | 695 | 62.102 | Entel telefonía local S.A. |
| 68 | 18-03-2009 | 21258 | 732 | 20.294 | Empresa Nacional de telecomunicaciones S.A. |
| 69 | 23-03-2009 | 21325 | 792 | 256.240 | Hospital Clínico J.J. Aguirre |
| 70 | 26-03-2009 | 21401 | 648 | 1.184.725 | Ilustre Municipalidad de Huechuraba |
| 71 | 26-03-2009 | 21413 | 648 | 260.092 | Ilustre Municipalidad de Lo Espejo |
| 72 | 26-03-2009 | 21417 | 648 | 1.216.790 | Ilustre Municipalidad de Maipú |
| 73 | 26-03-2009 | 21423 | 648 | 625.346 | Ilustre Municipalidad de Pedro Aguirre Cerda |
| 74 | 26-03-2009 | 21430 | 648 | 2.934.058 | Ilustre Municipalidad de Recoleta |
| 75 | 13-04-2009 | 22113 | 1.172 | 32.408 | Chilectra S.A. |
| 76 | 13-04-2009 | 22114 | 1.172 | 4.650 | Aguas Andinas |
| 77 | 14-04-2009 | 22160 | 1.216 | 59.200 | Aguas Andinas S.A. |
| 78 | 28-04-2009 | 22411 | 1.377 | 55.197 | Telefónica móviles Chile S.A. |
| 79 | 06-05-2009 | 22615 | 1.527 | 1.079.000 | Transp. Transiberica Ltda. |
| 80 | 08-05-2009 | 22846 | 1.642 | 10.275 | Donoso Astorga Nelson Humberto |
| 81 | 19-05-2009 | 23193 | 1.883 | 450.586 | Aguas Andinas S.A. |
| 82 | 19-05-2009 | 23194 | 1.884 | 56.350 | Chilectra S.A. |
| 83 | 25-05-2009 | 23282 | 1.927 | 75.000 | Chilectra S.A. |
| 84 | 26-05-2009 | 23305 | 1.946 | 118.000 | Chile Gestión Estrategia y Marketing |
| 85 | 27-05-2009 | 23342 | 1.974 | 193.320 | Sky service S.A. |
| 86 | 27-05-2009 | 23348 | 1.976 | 22.100 | Chilectra S.A. |
| 87 | 28-05-2009 | 23365 | 1.986 | 164.420 | Sky service S.A. |
| 88 | 29-05-2009 | 23417 | 2.038 | 181.534 | Instituto Nacional del Cáncer |
| 89 | 16-06-2009 | 23995 | 2.341 | 50.000 | Chilectra S.A. |
| 90 | 19-06-2009 | 24153 | 2.465 | 41.150 | Aguas Andinas |
| 91 | 22-06-2009 | 24194 | 2.505 | 38.297 | Chilectra S.A. |
| 92 | 22-06-2009 | 24198 | 2.505 | 86.000 | Chilectra S.A. |
| 93 | 25-06-2009 | 24262 | 2.550 | 65.000 | Chilectra S.A. |
| 94 | 25-06-2009 | 24263 | 2.550 | 102.025 | Chilectra S.A. |
| 95 | 01-07-2009 | 24322 | 2.430 | 4.895 | La Interamericana Compañía de Seguros |
| 96 | 08-07-2009 | 24680 | 2.725 | 27.000 | Luis Castro Nilo |
| 97 | 08-07-2009 | 24687 | 2.726 | 64.000 | Chilectra S.A. |
| 98 | 13-07-2009 | 24602 | 2.653 | 599.940 | Andrea Zamorano Martínez |
| 99 | 14-07-2009 | 24888 | 2.832 | 800.000 | Junta de Vecinos Santa Teresita de Quilicura |
| 100 | 15-07-2009 | 24915 | 2.848 | 500.000 | Subsecretaría del Trabajo |
| 101 | 21-07-2009 | 24994 | 2.926 | 95.199 | Luis Arturo Ahumada Rosales |
| 102 | 22-07-2009 | 25055 | 2.965 | 61.970 | Hospital Clínico Universidad de Chile |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|--------------|--------------|-------------|--|
| 103 | 23-07-2009 | 25087 | 2.979 | 273.700 | Johnson & Johnson de Chile S.A. |
| 104 | 27-07-2009 | 25146 | 2.870 | 18.500 | Óptica Victoria Visión |
| 105 | 30-07-2009 | 25206 | 3.057 | 120.190 | Ronald Vorwerk y Cía. Ltda. |
| 106 | 31-07-2009 | 25275 | 3.115 | 15.000 | Alejandro Martínez González |
| 107 | 18-08-2009 | 25856 | 3.355 | 437.325 | Centro de Eventos Vitalia |
| 108 | 19-08-2009 | 25867 | 3.366 | 78.967 | Aguas Andinas S.A. |
| 109 | 21-08-2009 | 25933 | 3.432 | 519.431 | Metalúrgica Silcosil Ltda. |
| 110 | 26-08-2009 | 26066 | 3.509 | 12.000 | Centro Ortopédico Meyer Ltda. |
| 111 | 26-08-2009 | 26079 | 3.515 | 49.600 | Hospital Clínico U. de Chile |
| 112 | 26-08-2009 | 26082 | 3.518 | 77.100 | Metalúrgica Silcosil Ltda. |
| 113 | 28-08-2009 | 26177 | 3.566 | 15.230 | Aguas Andinas S.A. |
| 114 | 31-08-2009 | 26201 | 3.590 | 11.557.398 | Chilectra S.A. |
| 115 | 01-09-2009 | 26225 | 3.612 | 269.850 | Biomed |
| 116 | 07-09-2009 | 26446 | 3.772 | 30.000 | Aguas Andinas S.A. |
| 117 | 10-09-2009 | 26681 | 3.826 | 50.000 | Susan Jazmín Ponce Osorio |
| 118 | 11-09-2009 | 26743 | 3.870 | 178.300 | Hugo Filiberto Muñoz Baronti |
| 119 | 15-09-2009 | 26862 | 3.945 | 44.550 | Chilectra S.A. |
| 120 | 17-09-2009 | 26968 | 3.359 | 3.233 | AFP hábitat S.A. |
| 121 | 17-09-2009 | 26969 | 3.359 | 5.586 | ING capital S.A. |
| 122 | 21-09-2009 | 26977 | 4.013 | 118.000 | Chile Gestión Estrategia y Marketing |
| 123 | 24-09-2009 | 27062 | 4.061 | 641.578 | Bravo Energy Chile S.A. |
| 124 | 24-09-2009 | 27063 | 4.062 | 662.063 | Bravo Energy Chile S.A. |
| 125 | 30-09-2009 | 27121 | 4.115 | 45.000 | Aguas Andinas S.A. |
| 126 | 30-09-2009 | 27122 | 4.116 | 199.769 | Clínica Las Condes |
| 127 | 30-09-2009 | 27142 | 4.133 | 220.092 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 128 | 01-10-2009 | 27162 | 4.142 | 80.000 | Chilectra S.A. |
| 129 | 01-10-2009 | 27169 | 4.143 | 35.000 | Chilectra S.A. |
| 130 | 01-10-2009 | 27170 | 4.143 | 160.000 | Chilectra S.A. |
| 131 | 02-10-2009 | 27182 | 4.155 | 109.480 | Soc. de Publicidad Pehuén Ltda. |
| 132 | 07-10-2009 | 27450 | 4.240 | 107.100 | Cecilia Figueroa Pérez |
| 133 | 07-10-2009 | 27456 | 4.246 | 86.870 | Soc. Grales. e inv. Torres y Poblete Ltda. |
| 134 | 07-10-2009 | 27464 | 4.254 | 220.683 | Raúl Lara Rojas |
| 135 | 07-10-2009 | 27475 | 4.265 | 138.088 | Petrinovic y Cía. Ltda. |
| 136 | 08-10-2009 | 27592 | 4.321 | 60.000 | Chilectra S.A. |
| 137 | 08-10-2009 | 27595 | 4.321 | 141.197 | Chilectra S.A. |
| 138 | 08-10-2009 | 27599 | 4.324 | 12.750 | Aguas Andinas S.A. |
| 139 | 08-10-2009 | 27602 | 4.327 | 18.000 | Centro Médico Phillips |
| 140 | 09-10-2009 | 27659 | 4.367 | 115.795 | Centro Comercial Los Arcos |
| 141 | 09-10-2009 | 27660 | 4.368 | 116.426 | Comercial Pórtico Ltda. |
| 142 | 09-10-2009 | 27679 | 4.379 | 14.510 | Instituto de Previsión Social |
| 143 | 13-10-2009 | 27701 | 4.390 | 79.673 | Easy S.A. |
| 144 | 14-10-2009 | 27727 | 4.407 | 72.000 | Aguas Andinas S.A. |
| 145 | 22-10-2009 | 28145 | 4.545 | 124.100 | Hospital Clínico Universidad Católica |
| 146 | 23-10-2009 | 28159 | 4.559 | 256.240 | Fondo Nacional de Salud |
| 147 | 26-10-2009 | 28210 | 4.420 | 5.000 | Inst. de Jueces, Secretarios Abogados Policía Local |
| 148 | 27-10-2009 | 28222 | 4.592 | 109.480 | Felipe López López |
| 149 | 30-10-2009 | 28285 | 4.645 | 25.000 | Chilectra S.A. |
| 150 | 04-11-2009 | 28386 | 4.723 | 174.596 | Ana Galdámez Painemal |
| 151 | 06-11-2009 | 28435 | 4.756 | 14.101 | Hernán Sixto Fuentes Bastias |
| 152 | 16-11-2009 | 28549 | 4.863 | 85.300 | Aguas Andinas S.A. |
| 153 | 24-11-2009 | 28704 | 5.014 | 55.000 | Chilectra S.A. |
| 154 | 25-11-2009 | 28732 | 5.028 | 2.327.640 | Importadora Distribuidora y Comercializadora Galopo Ltda. |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|------------|--|
| 155 | 25-11-2009 | 28733 | 5.029 | 56.300 | Hospital Clínico Universidad Católica de Chile |
| 156 | 01-12-2009 | 29038 | 5.115 | 14.289.979 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 157 | 01-12-2009 | 29046 | 5.123 | 300.000 | Instituto Nacional del Cáncer |
| 158 | 02-12-2009 | 29083 | 5.150 | 442.356 | Jorge Godoy Soto |
| 159 | 03-12-2009 | 29111 | 5.266 | 95.456 | Asociación Chilena de Seguridad |
| 160 | 04-12-2009 | 29184 | 5.208 | 2.002.147 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 161 | 07-12-2009 | 29211 | 5.237 | 159.894 | Mirna Velozo Soto |
| 162 | 07-12-2009 | 29227 | 5.230 | 159.984 | María Velozo Soto |
| 163 | 10-12-2009 | 29261 | 5.261 | 600.000 | Christian Gálvez Valdebenito |
| 164 | 11-12-2009 | 29265 | 5.262 | 13.459 | Ministerio del Interior |
| 165 | 11-12-2009 | 29287 | 5.281 | 44.380 | Centro de la Visión |
| 166 | 14-12-2009 | 29318 | 5.312 | 653.025 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 167 | 15-12-2009 | 29333 | 5.327 | 400.000 | Hospital San José |
| 168 | 15-12-2009 | 29379 | 5.371 | 49.600 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 169 | 16-12-2009 | 29417 | 5.407 | 281.370 | Instituto AIEP |
| 170 | 16-12-2009 | 29444 | 5.409 | 52.141 | Fondo Nacional de Salud |
| 171 | 17-12-2009 | 29454 | 5.417 | 3.760.854 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 172 | 18-12-2009 | 29598 | 5.449 | 37.500.000 | Hogar San Pedro Apóstol |
| 173 | 18-12-2009 | 29605 | 5.451 | 500.000 | Junta de Vecinos San Esteban N° 7 |
| 174 | 18-12-2009 | 29609 | 5.451 | 2.000.000 | Junta de Vecinos Jardín del Norte II |
| 175 | 18-12-2009 | 29618 | 5.451 | 750.000 | Junta de Vecinos San Fernando |
| 176 | 18-12-2009 | 29638 | 5.451 | 2.000.000 | Club de Huasos y Rodeo Chileno |
| 177 | 18-12-2009 | 29639 | 5.451 | 2.000.000 | Club de Huasos San Luis Norte |
| 178 | 18-12-2009 | 29645 | 5.451 | 800.000 | Agrupación Juvenil Vida Nueva |
| 179 | 18-12-2009 | 29649 | 5.451 | 4.000.000 | Organización de Desarrollo Social |
| 180 | 18-12-2009 | 29651 | 5.451 | 2.000.000 | Organización de Desarrollo Social |
| 181 | 18-12-2009 | 29665 | 5.451 | 180.000 | Club de Adulto Mayor Renacer a la Vida |
| 182 | 18-12-2009 | 29670 | 5.451 | 130.000 | Club de Adulto Mayor los Esteros |
| 183 | 18-12-2009 | 29673 | 5.451 | 249.000 | Club de Adulto Mayor Jorge Indo |
| 184 | 18-12-2009 | 29674 | 5.451 | 250.000 | Club de Adulto Mayor Santa Filomena |
| 185 | 18-12-2009 | 29675 | 5.451 | 180.000 | Club de Adulto Mayor Nuestros Tiempos |
| 186 | 18-12-2009 | 29692 | 5.454 | 1.224.272 | Comercializadora A y P |
| 187 | 21-12-2009 | 29697 | 5.457 | 1.224.272 | Carlos Aguilera Aguilera |
| 188 | 22-12-2009 | 29750 | 5.498 | 45.000 | Aguas Andinas S.A. |
| 189 | 28-12-2009 | 29812 | 5.540 | 11.954.057 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 190 | 29-12-2009 | 29830 | 5.557 | 340.200 | Miran Vega Aguilera |
| 191 | 29-12-2009 | 29837 | 5.557 | 340.200 | Miriam Vega Aguilera |
| 192 | 29-12-2009 | 29859 | 5.578 | 76.584 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 193 | 30-12-2009 | 29898 | 5.586 | 442.356 | Mario Alvear Gilberto |
| 194 | 30-12-2009 | 29924 | 5.594 | 100.000 | Carolos Guzmán Carvacho |
| 195 | 31-12-2009 | 29990 | 5.647 | 3.479.349 | Tesorería General de la República |
| 196 | 31-12-2009 | 30015 | 5.664 | 37.750 | Chilectra S.A. |
| 197 | 31-12-2009 | 30017 | 5.666 | 31.000 | Chilectra S.A. |
| 198 | 31-12-2009 | 30027 | 5.670 | 3.186.048 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 199 | 18-01-2010 | 30127 | 65 | 1.199.998 | Computec Chile S.A.C. |
| 200 | 20-01-2010 | 30155 | 74 | 45.000 | Aguas Andinas S.A. |
| 201 | 20-01-2010 | 30173 | 90 | 103.000 | Chilectra S.A. |
| 202 | 21-01-2010 | 30186 | 102 | 461.650 | Chilectra S.A. |
| 203 | 21-01-2010 | 30194 | 110 | 277.508 | Casa de Moneda de Chile |
| 204 | 22-01-2010 | 30215 | 111 | 47.034 | Help S.A. |
| 205 | 22-01-2010 | 30221 | 111 | 1.072.537 | Ilustre Municipalidad de Quilicura |
| 206 | 26-01-2010 | 30362 | 246 | 1.658.836 | Chilectra S.A. |
| 207 | 29-01-2010 | 30468 | 345 | 286.400 | Isapre Consalud S.A. |
| 208 | 08-02-2010 | 30655 | 472 | 45.000 | Chilectra S.A. |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|--------------|--------------|-------------|--|
| 209 | 09-02-2010 | 30694 | 490 | 150.000 | Digna Morales Díaz |
| 210 | 09-02-2010 | 30702 | 492 | 106.000 | Chilectra S.A. |
| 211 | 09-02-2010 | 30703 | 492 | 50.000 | Chilectra S.A. |
| 212 | 09-02-2010 | 30704 | 492 | 80.000 | Chilectra S.A. |
| 213 | 09-02-2010 | 30706 | 493 | 53.000 | Chilectra S.A. |
| 214 | 09-02-2010 | 30707 | 493 | 15.000 | Aguas Andinas |
| 215 | 09-02-2010 | 30711 | 497 | 264.852 | Instituto Nacional del Cáncer |
| 216 | 09-02-2010 | 30724 | 510 | 35.000 | Chilectra S.A. |
| 217 | 09-02-2010 | 30725 | 511 | 25.000 | Chilectra S.A. |
| 218 | 15-02-2010 | 30818 | 591 | 25.340 | Centro Médico y Radiolog. Quilicura S.A. |
| 219 | 15-02-2010 | 30837 | 601 | 50.000 | Chilectra S.A. |
| 220 | 17-02-2010 | 30899 | 656 | 18.000 | Myriam Cruells León |
| 221 | 19-02-2010 | 30938 | 694 | 2.613.955 | Chilectra S.A. |
| 222 | 26-02-2010 | 31068 | 766 | 220.000 | Confederación Nacional de Funcionarios Municipales |
| 223 | 26-02-2010 | 31077 | 772 | 625.346 | Municipalidad de Pedro A. Cerda |
| 224 | 04-03-2010 | 31135 | 799 | 2.504.788 | Chilectra S.A. |
| 225 | 09-03-2010 | 31343 | 868 | 6.279 | Jorge Solís Díaz |
| 226 | 12-03-2010 | 31396 | 903 | 82.627 | Entel Telefonía Local S.A. |
| 227 | 18-03-2010 | 31472 | 973 | 12.110 | Fondo Nacional de Salud |
| 228 | 19-03-2010 | 31522 | 991 | 1.666.000 | R y R Producciones Ltda. |
| 229 | 24-03-2010 | 31604 | 1.067 | 10.190 | Pamela Vilches Lettura |
| 230 | 07-04-2010 | 31915 | 1.321 | 269.850 | Biomed |
| 231 | 12-04-2010 | 7478192 | 1.357 | 1.850.000 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 232 | 13-04-2010 | 7478201 | 1.364 | 3.770.778 | Síntesis S.A. |
| 233 | 14-04-2010 | 872475 | 1.420 | 38.750 | Fondo Nacional de Salud |
| 234 | 16-04-2010 | 7563527 | 1.471 | 7.105.093 | Soc. De Cont. y Servicios Rioja Ltda. |
| 235 | 29-04-2010 | 32208 | 1.621 | 41.471 | Soc. Comercial El Bosque Ltda. |
| 236 | 30-04-2010 | 32224 | 1.636 | 70.000 | Chilectra S.A. |
| 237 | 18-05-2010 | 32619 | 1.950 | 232.416 | Ilustre Municipalidad de Quilicura |
| 238 | 25-05-2010 | 32701 | 2.008 | 11.285 | Ricardo Berrios Valdivia |
| 239 | 25-05-2010 | 32729 | 2.031 | 21.300 | Aguas Andinas S.A. |
| 240 | 31-05-2010 | 32822 | 2.101 | 60.000 | Chilectra S.A. |
| 241 | 31-05-2010 | 32827 | 2.106 | 60.000 | Chilectra S.A. |
| 242 | 07-06-2010 | 33004 | 2.203 | 31.250 | Aguas Andinas |
| 243 | 07-06-2010 | 33005 | 2.204 | 58.000 | Chilectra S.A. |
| 244 | 07-06-2010 | 33013 | 2.191 | 108.622 | Fondo de pensiones AFP Provida |
| 245 | 08-06-2010 | 33022 | 2.247 | 826.496 | Instituto Nacional del Cáncer |
| 246 | 09-06-2010 | 33039 | 2.260 | 75.000 | Humberto Salazar Yáñez |
| 247 | 17-06-2010 | 33267 | 2.361 | 3.590 | Isapre Colmena Golden Cross |
| 248 | 21-06-2010 | 33297 | 2.386 | 144.000 | Chilectra S.A. |
| 249 | 22-06-2010 | 33313 | 2.401 | 190.000 | Chilectra S.A. |
| 250 | 02-07-2010 | 33479 | 2.545 | 117.300 | Pontificia Universidad Católica de Chile |
| 251 | 22-07-2010 | 34015 | 2.940 | 123.000 | Chilectra S.A. |
| 252 | 10-08-2010 | 34464 | 3.243 | 1.400 | Cristián Figueroa Garrido |
| 253 | 13-08-2010 | 34539 | 3.309 | 11.742.415 | Chilectra S.A. |
| 254 | 13-08-2010 | 34540 | 3.310 | 200.000.000 | Tesorero Municipal de Quilicura FDOS. S.A. |
| 255 | 18-08-2010 | 34660 | 3.386 | 101.715 | Compañía de Seguros La Chilena Consolidada |
| 256 | 20-08-2010 | 34708 | 3.416 | 532.024 | Salcobrand S.A. |
| 257 | 01-09-2010 | 34888 | 3.556 | 80.000 | Asoc. Chilena de Municipalidades |
| 258 | 13-09-2010 | 35266 | 3.760 | 13.800 | Chilectra S.A. |
| 259 | 21-09-2010 | 35487 | 3.876 | 63.318 | Secretaría Regional Ministerial |
| 260 | 23-09-2010 | 35602 | 3.920 | 13.000 | Chilectra S.A. |
| 261 | 29-09-2010 | 35774 | 3.977 | 180.000 | Chilectra S.A. |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|------------|---|
| 262 | 06-10-2010 | 36019 | 4.105 | 92.272 | Miguel Liberón Liberón |
| 263 | 06-10-2010 | 36023 | 4.105 | 92.272 | Leslie Vilchez González |
| 264 | 08-10-2010 | 36123 | 4.148 | 28.900 | Entel PCS |
| 265 | 18-10-2010 | 36331 | 4.298 | 27.319 | Ilustre Municipalidad de Arica |
| 266 | 18-10-2010 | 36340 | 4.298 | 593.937 | Ilustre Municipalidad de Colina |
| 267 | 18-10-2010 | 36356 | 4.298 | 10.128 | Ilustre Municipalidad de Isla de Maipo |
| 268 | 18-10-2010 | 36358 | 4.298 | 210.786 | Ilustre Municipalidad de La Florida |
| 269 | 18-10-2010 | 36372 | 4.298 | 136.606 | Ilustre Municipalidad de Los Vilos |
| 270 | 18-10-2010 | 36397 | 4.298 | 163.690 | Ilustre Municipalidad de Quillota |
| 271 | 18-10-2010 | 36402 | 4.298 | 128.578 | Ilustre Municipalidad de Romeral |
| 272 | 18-10-2010 | 36416 | 4.298 | 672.770 | Ilustre Municipalidad de Valparaíso |
| 273 | 16-11-2010 | 36995 | 4.680 | 37.734 | Isapre Colmena Golden Cross |
| 274 | 02-12-2010 | 37189 | 4.851 | 1.899.240 | Mario Salinas Oteiza /comercial lubritruc |
| 275 | 02-12-2010 | 37252 | 4.899 | 49.734.036 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 276 | 03-12-2010 | 37319 | 4.934 | 58.600 | Chilectra S.A. |
| 277 | 06-12-2010 | 37521 | 4.973 | 41.760 | Clínica Dávila servicios médicos |
| 278 | 18-01-2011 | 38184 | 109 | 10.000 | Optica Victoria Visión |
| 279 | 18-01-2011 | 38187 | 109 | 7.789 | Vianca Mandiola Oyarzún |
| 280 | 26-01-2011 | 38401 | 254 | 223.903 | Ilustre Municipalidad de Peñalolén |
| 281 | 26-01-2011 | 38403 | 254 | 69.415 | Ilustre Municipalidad de La Cisterna |
| 282 | 26-01-2011 | 38405 | 254 | 111.688 | Ilustre Municipalidad de Renca |
| 283 | 26-01-2011 | 38412 | 255 | 754.500 | Fund. Oftalmológica los Andes |
| 284 | 02-02-2011 | 38628 | 365 | 56.465 | Ilustre Municipalidad de Providencia |
| 285 | 08-02-2011 | 38905 | 517 | 205.029 | Carlos Pastrian Ojeda |
| 286 | 09-02-2011 | 38945 | 539 | 388.870 | Clínica central S.A. |
| 287 | 16-02-2011 | 39040 | 615 | 500.000 | Instituto Nacional del Cáncer |
| 288 | 17-02-2011 | 39083 | 633 | 12.500 | Optica Victoria Visión |
| 289 | 22-02-2011 | 39148 | 691 | 120.580 | Corporación Nacional del Cáncer |
| 290 | 22-02-2011 | 39173 | 715 | 355.753 | Municipalidad de Maipú |
| 291 | 22-02-2011 | 39176 | 715 | 258.045 | Municipalidad de Quinta Normal |
| 292 | 17-03-2011 | 39541 | 962 | 28.500 | Optica victoria visión |
| 293 | 21-03-2011 | 39601 | 992 | 226.484 | Alex Núñez Muñoz |
| 294 | 21-03-2011 | 39632 | 1.000 | 100.000 | Cecilia Bello Salas |
| 295 | 24-03-2011 | 39724 | 1.034 | 5.150 | Comité de agua Colo Colo |
| 296 | 29-03-2011 | 39864 | 1.120 | 142.560 | Fondo Nacional de Salud |
| 297 | 31-03-2011 | 39885 | 1.137 | 33.531 | Ilustre Municipalidad de La Ligua |
| 298 | 06-04-2011 | 40021 | 1.231 | 120.000 | Chilectra S.A. |
| 299 | 18-04-2011 | 40257 | 1.324 | 16.000 | Optica Victoria Visión |
| 300 | 29-04-2011 | 40399 | 1.412 | 105.000 | Chilectra S.A. |
| 301 | 29-04-2011 | 40406 | 1.417 | 32.086 | Clínica Dávila y Servicios Médicos S.A. |
| 302 | 29-04-2011 | 40407 | 1.418 | 16.000 | Plantillas ortopédicas |
| 303 | 09-05-2011 | 40615 | 1.569 | 22.441.172 | Chilectra S.A. |
| 304 | 10-05-2011 | 40665 | 1.597 | 20.775 | Fondo de pensiones AFP Planvital |
| 305 | 10-05-2011 | 40667 | 1.597 | 193.628 | Fondo de pensiones AFP ING Capital |
| 306 | 10-05-2011 | 40670 | 1.597 | 4.500 | Fondo de Cesantía |
| 307 | 10-05-2011 | 40672 | 1.597 | 44.925 | Fondo de Cesantía |
| 308 | 10-05-2011 | 40673 | 1.597 | 325.150 | Instituto de Previsión Social |
| 309 | 10-05-2011 | 40674 | 1.597 | 154.679 | Asociación Chilena de Seguridad |
| 310 | 10-05-2011 | 40675 | 1.597 | 12.825 | Tesorería General de la República |
| 311 | 10-06-2011 | 41164 | 1.909 | 167.186 | Fondo de Pensiones AFP ING Capital |
| 312 | 10-06-2011 | 41166 | 1.909 | 45.480 | Fondo de Cesantía |
| 313 | 10-06-2011 | 41167 | 1.909 | 6.300 | Fondo de Cesantía |
| 314 | 10-06-2011 | 41171 | 1.909 | 13.000 | Tesorería General de la República |
| 315 | 10-06-2011 | 41173 | 1.909 | 26.522 | Fondo de pensiones AFP Modelo |
| 316 | 06-07-2011 | 41709 | 2.323 | 25.575 | Fondo de pensiones AFP Modelo |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|-----------|---|
| 317 | 06-07-2011 | 41713 | 2.323 | 6.075 | Fondo de Cesantía |
| 318 | 06-07-2011 | 41717 | 2.323 | 13.000 | Tesorería General de la República |
| 319 | 27-07-2011 | 42254 | 2.640 | 250.000 | Jocelyn Sepúlveda Contreras |
| 320 | 04-08-2011 | 42669 | 2.863 | 387.597 | Ilustre Municipalidad de Pudahuel |
| 321 | 09-08-2011 | 42843 | 2.953 | 13.000 | Tesorería General de la República |
| 322 | 17-08-2011 | 42986 | 3.053 | 87.420 | Clínica Dávila y Servicios Médicos S.A. |
| 323 | 01-09-2011 | 43188 | 3.192 | 49.185 | Ilustre Municipalidad de Curacaví |
| 324 | 01-09-2011 | 43193 | 3.194 | 436.584 | Ilustre Municipalidad de San Joaquín |
| 325 | 01-09-2011 | 43195 | 3.194 | 73.890 | Ilustre Municipalidad de Calera de Tango |
| 326 | 07-09-2011 | 43406 | 3.303 | 145.000 | Chilectra S.A. |
| 327 | 07-09-2011 | 43412 | 3.303 | 30.000 | Apsa Ltda. |
| 328 | 27-09-2011 | 43767 | 3.500 | 15.000 | Apsa Ltda. |
| 329 | 03-10-2011 | 43833 | 3.587 | 16.630 | Fondo Nacional de Salud |
| 330 | 03-10-2011 | 43834 | 3.588 | 50.000 | Luis Soto Bórquez |
| 331 | 13-10-2011 | 44153 | 3.767 | 15.000 | Apsa Ltda. |
| 332 | 23-11-2011 | 44779 | 4.187 | 168.532 | Roxana Cea y Cía Ltda. |
| 333 | 29-11-2011 | 44862 | 4.264 | 30.000 | Apsa Ltda. |
| 334 | 30-11-2011 | 44892 | 4.289 | 152.000 | Escuela Canadá |
| 335 | 02-12-2011 | 45085 | 4.357 | 220.000 | Eric Contreras Prado |
| 336 | 06-12-2011 | 45263 | 4.386 | 15.000 | Apsa Ltda. |
| 337 | 09-12-2011 | 45368 | 4.439 | 68.910 | Ilustre Municipalidad de Cerro Navia |
| 338 | 09-12-2011 | 45378 | 4.439 | 41.277 | Ilustre Municipalidad de San Esteban |
| 339 | 09-12-2011 | 45379 | 4.439 | 107.014 | Ilustre Municipalidad de Talagante |
| 340 | 09-12-2011 | 45411 | 4.453 | 14.770 | Tesorería General de la República |
| 341 | 27-12-2011 | 45634 | 4.619 | 483.140 | Fondo Nacional de Salud |
| 342 | 28-12-2011 | 45708 | 4.660 | 14.217 | Tesorería General de la República |
| 343 | 30-12-2011 | 45816 | 4.736 | 2.244 | I.S.E. Compañía de Seguros Generales |
| 344 | 30-12-2011 | 45819 | 4.736 | 989.230 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 345 | 30-12-2011 | 45821 | 4.736 | 400.000 | Sandra Castillo Guzmán |
| 346 | 30-12-2011 | 45823 | 4.740 | 375.304 | Miriam Bazaes Guerra |
| 347 | 30-12-2011 | 45826 | 4.740 | 283.232 | Marco Calderón González |
| 348 | 30-12-2011 | 45829 | 4.740 | 468.252 | Claudia Donoso Plaza |
| 349 | 30-12-2011 | 45833 | 4.740 | 468.252 | Héctor Ponce Gutiérrez |
| 350 | 30-12-2011 | 45839 | 4.743 | 125.987 | Pablo González Geisse |
| 351 | 30-12-2011 | 45988 | 4.747 | 30.000 | Ana Flores González |
| 352 | 08-02-2012 | 46706 | 376 | 14.917 | Tesorería General de la República |
| 353 | 09-02-2012 | 46711 | 381 | 1.035.000 | Cynthia Faúndez Calderón |
| 354 | 09-03-2012 | 47258 | 701 | 14.653 | Tesorería General de la República |
| 355 | 16-03-2012 | 47415 | 804 | 65.724 | La Interamericana Compañía de Seguros |
| 356 | 29-03-2012 | 47529 | 910 | 1.782.025 | Soc. Com. Agroveterinaria del Maipo Ltda. |
| 357 | 05-04-2012 | 47720 | 1.076 | 30.000 | Octavio Cárdenas Henríquez |
| 358 | 09-04-2012 | 47760 | 1.089 | 72.800 | Stefanie Delzo Rastello |
| 359 | 23-04-2012 | 48059 | 1.269 | 100.541 | Universidad de Chile |
| 360 | 24-04-2012 | 48086 | 1.290 | 386.922 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 361 | 26-04-2012 | 48106 | 1.301 | 41.840 | Fondo Nacional de Salud |
| 362 | 26-04-2012 | 48107 | 1.301 | 35.061 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 363 | 30-04-2012 | 48134 | 1.321 | 190.045 | Industrial y Comercial Meiggs 51 Ltda. |
| 364 | 30-04-2012 | 48136 | 1.323 | 116.864 | Industrial y Comercial Meiggs 51 Ltda. |
| 365 | 30-04-2012 | 48141 | 1.325 | 60.000 | Coopeuch |
| 366 | 08-05-2012 | 48477 | 1.466 | 9.000 | Fundación Arturo López Pérez |
| 367 | 15-05-2012 | 48676 | 1.599 | 477.500 | Fondo Nacional de Salud |
| 368 | 23-05-2012 | 48787 | 1.651 | 130.900 | Cecilia Figueroa Pérez |
| 369 | 24-05-2012 | 48822 | 1.684 | 221.603 | Fondo Nacional de Salud |
| 370 | 25-05-2012 | 48836 | 1.697 | 130.000 | Cristian Manuel Flores Jaqui |
| 371 | 31-05-2012 | 48895 | 1.749 | 371.181 | Tesorero Municipal de Quilicura |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|------------|--|
| 372 | 31-05-2012 | 48900 | 1.754 | 10.395.840 | Starco S.A. |
| 373 | 05-06-2012 | 49045 | 1.850 | 74.541.516 | Alto Jardín S.A. |
| 374 | 18-06-2012 | 49313 | 1.992 | 24.666 | Centro Médico Manabi |
| 375 | 29-06-2012 | 49476 | 2.118 | 211.440 | Fondo Nacional de Salud |
| 376 | 29-06-2012 | 49489 | 2.131 | 97.066 | Incal S.A. |
| 377 | 12-07-2012 | 49999 | 2.416 | 9.200 | Mauricio Andrés Reyes Provoste |
| 378 | 12-07-2012 | 50000 | 2.417 | 10.841 | Claudia Andrea Amade Aros |
| 379 | 17-07-2012 | 50066 | 2.462 | 6.400 | José Luis Flores Michea |
| 380 | 20-07-2012 | 50198 | 2.551 | 112.428 | Claudio Muñoz Amigo |
| 381 | 27-07-2012 | 50280 | 2.613 | 91.015 | Roberto López Leiva |
| 382 | 31-07-2012 | 50389 | 2.644 | 150.000 | Francisca Ortega Miranda |
| 383 | 02-08-2012 | 50511 | 2.663 | 11.990 | Alejandro Martínez González |
| 384 | 24-08-2012 | 51180 | 3.024 | 4.277 | Eduardo Budini Gatica |
| 385 | 07-09-2012 | 7440863 | 3.330 | 137.912 | La Araucana |
| 386 | 12-09-2012 | 7440923 | 3.364 | 839.072 | Luis Silva Cordero |
| 387 | 14-09-2012 | 7440994 | 3.430 | 67.500 | Guillermo Ríos Soto |
| 388 | 25-09-2012 | 7441053 | 3.455 | 42.749 | Fondo Nacional de Salud |
| 389 | 25-09-2012 | 7441054 | 3.455 | 32.370 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 390 | 26-09-2012 | 7441083 | 3.484 | 118.510 | Servicios Médicos Bicentenario SPA |
| 391 | 01-10-2012 | 7441154 | 3.536 | 361.986 | Mario Alvear Gilberto |
| 392 | 04-10-2012 | 7441201 | 3.568 | 149.500 | Marlen Soto Riffo |
| 393 | 04-10-2012 | 7441203 | 3.570 | 114.560 | Díaz Novoa y Cía Ltda. |
| 394 | 04-10-2012 | 7441204 | 3.571 | 80.000 | Colegio Polivalente San Sebastián de Quilicura |
| 395 | 04-10-2012 | 7441205 | 3.572 | 14.900 | Cecilia Gajardo Díaz |
| 396 | 04-10-2012 | 7441206 | 3.573 | 547.600 | Fondo Nacional de Salud |
| 397 | 04-10-2012 | 7441207 | 3.574 | 73.780 | Soluciones Integrales Abimara Ltd. |
| 398 | 04-10-2012 | 7441208 | 3.575 | 736.580 | Ortomédica Lifante y Cía. Ltda. |
| 399 | 04-10-2012 | 7441209 | 3.576 | 85.453 | Aminorte S.A. |
| 400 | 04-10-2012 | 7441210 | 3.577 | 110.000 | Marcia Figueroa Prado |
| 401 | 04-10-2012 | 7441211 | 3.577 | 110.000 | Marjorie Vivanco Rodríguez |
| 402 | 11-10-2012 | 7569867 | 3.685 | 3.957.000 | Comercializadora Pfp Ltda. |
| 403 | 22-10-2012 | 51621 | 3.797 | 21.870 | Alejandro Martínez González |
| 404 | 24-10-2012 | 51706 | 3.691 | 6.734 | Caja los Andes |
| 405 | 26-10-2012 | 51747 | 3.884 | 594.735 | Soledad Ramos Calderón |
| 406 | 31-10-2012 | 51808 | 3.939 | 297.900 | Soledad Hernández Díaz |
| 407 | 06-11-2012 | 51968 | 4.044 | 1.069.175 | Servicio de Impuestos Internos |
| 408 | 13-11-2012 | 52098 | 4.097 | 307.020 | R. Méndez y Compañía Limitada |
| 409 | 14-11-2012 | 52188 | 4.144 | 150.000 | Silvia Gallardo Barraza |
| 410 | 20-11-2012 | 52321 | 4.207 | 5.540 | Alejandro Martínez González |
| 411 | 04-12-2012 | 52586 | 4.340 | 404.600 | Petrinovic y Cia. Ltda. |
| 412 | 11-12-2012 | 52753 | 4.440 | 150.000 | Jonhattan Bravo Lizama |
| 413 | 28-12-2012 | 53135 | 4.662 | 70.530 | Hospital clínico de la U. de Chile |
| 414 | 31-12-2012 | 53230 | 4.679 | 15.000 | Apsa Ltda. |
| 415 | 31-12-2012 | 53231 | 4.679 | 15.000 | Apsa Ltda. |
| 416 | 06-02-2013 | 53867 | 331 | 732 | Asociación de Funcionarios Municipales |
| 417 | 07-02-2013 | 53927 | 392 | 300.000 | Hospital San José |
| 418 | 19-02-2013 | 54120 | 512 | 400.000 | Hospital Clínico de la U. de Chile |
| 419 | 21-02-2013 | 54205 | 567 | 30.000 | Guillermo Quiliñán Olavarría |
| 420 | 21-02-2013 | 54206 | 567 | 30.000 | Carlos Arancibia Neculman |
| 421 | 08-03-2013 | 54396 | 745 | 23.800 | Comité de agua Colo Colo |
| 422 | 26-03-2013 | 54647 | 882 | 150.231 | Hdi seguros |
| 423 | 26-03-2013 | 54648 | 882 | 4.030 | Hdi seguros |
| 424 | 02-04-2013 | 54721 | 958 | 476.352 | Garmendia Macus S.A. |
| 425 | 02-04-2013 | 54729 | 966 | 3.900.000 | Fernando Núñez Rosas |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|--------------|--------------|-------------|---|
| 426 | 04-04-2013 | 54811 | 1.042 | 202.599 | Jennifer de Lourdes Lupallante Oteiza |
| 427 | 08-04-2013 | 54890 | 1.091 | 177.624 | Explotaciones Sanitarias S.A. |
| 428 | 09-04-2013 | 54897 | 1.098 | 120.704 | Pontificia Universidad Católica de Chile |
| 429 | 10-04-2013 | 54917 | 1.114 | 9.403 | Ilustre Municipalidad de Penco |
| 430 | 11-04-2013 | 54988 | 1.176 | 290.139 | Manuel Zamorano Curamil |
| 431 | 12-04-2013 | 55007 | 1.189 | 117.000 | Daniela Barros Meza |
| 432 | 15-04-2013 | 55019 | 1.208 | 30.000 | Robert Castañeda Aránguiz |
| 433 | 15-04-2013 | 55020 | 1.208 | 50.000 | Robert Castañeda Aránguiz |
| 434 | 15-04-2013 | 55021 | 1.208 | 10.000 | Jesús Muñoz Navarrete |
| 435 | 15-04-2013 | 55022 | 1.208 | 10.000 | Nelson Olguín Orellana |
| 436 | 17-04-2013 | 2315482 | 1.24 | 77.350 | Soc. Comercial Amw Ltda. |
| 437 | 18-04-2013 | 2315509 | 1.268 | 528.000 | Óptica Prima Limitada |
| 438 | 19-04-2013 | 2315555 | 1.286 | 26.000 | Mario Ahumada Acevedo |
| 439 | 19-04-2013 | 2315561 | 1.286 | 212.000 | Inst de Capacitación Gloria Álvarez Lody Eirl |
| 440 | 19-04-2013 | 2315562 | 1.286 | 226.100 | Comercial Trans Office Ltda. |
| 441 | 19-04-2013 | 2315563 | 1.286 | 30.072 | Ariel Bueno Bueno |
| 442 | 19-04-2013 | 2315564 | 1.286 | 13.800 | Patricia Silva Alfaro |
| 443 | 19-04-2013 | 2315567 | 1.286 | 128.380 | Laura Navarro Arostegui |
| 444 | 22-04-2013 | 2315597 | 1.297 | 3.808 | Soc. Comercial Schwartz Ltda. |
| 445 | 06-05-2013 | 56065 | 1.457 | 197.850 | Icr Poliuretano y Gomas S.A. |
| 446 | 14-05-2013 | 56315 | 1.674 | 300.000 | María López Cornejo |
| 447 | 14-05-2013 | 56320 | 1.678 | 238.135 | Carlos Burgos Manríquez |
| 448 | 14-05-2013 | 56337 | 1.690 | 256.140 | Ilustre Municipalidad de Algarrobo |
| 449 | 14-05-2013 | 56338 | 1.690 | 264.522 | Ilustre Municipalidad de Alto Hospicio |
| 450 | 14-05-2013 | 56342 | 1.690 | 196.761 | Ilustre Municipalidad de Buin |
| 451 | 14-05-2013 | 56344 | 1.690 | 58.289 | Ilustre Municipalidad de Calera De Tango |
| 452 | 14-05-2013 | 56345 | 1.690 | 267.161 | Ilustre Municipalidad de Cerrillos |
| 453 | 14-05-2013 | 56346 | 1.690 | 259.730 | Ilustre Municipalidad de Cerro Navia |
| 454 | 14-05-2013 | 56349 | 1.690 | 18.952 | Ilustre Municipalidad de Codegua |
| 455 | 14-05-2013 | 56357 | 1.690 | 28.347 | Ilustre Municipalidad de Curicó |
| 456 | 14-05-2013 | 56359 | 1.690 | 335.061 | Ilustre Municipalidad de El Bosque |
| 457 | 14-05-2013 | 56362 | 1.690 | 122.351 | Ilustre Municipalidad de Estación Central |
| 458 | 14-05-2013 | 56363 | 1.690 | 398.405 | Ilustre Municipalidad de Hualpén |
| 459 | 14-05-2013 | 56365 | 1.690 | 816.198 | Ilustre Municipalidad de Independencia |
| 460 | 14-05-2013 | 56366 | 1.690 | 132.711 | Ilustre Municipalidad de Iquique |
| 461 | 14-05-2013 | 56367 | 1.690 | 45.944 | Ilustre Municipalidad de Isla De Maipo |
| 462 | 14-05-2013 | 56368 | 1.690 | 70.407 | Ilustre Municipalidad de La Calera |
| 463 | 14-05-2013 | 56370 | 1.690 | 140.116 | Ilustre Municipalidad de La Granja |
| 464 | 14-05-2013 | 56371 | 1.690 | 111.550 | Ilustre Municipalidad de La Ligua |
| 465 | 14-05-2013 | 56375 | 1.690 | 1.469.231 | Ilustre Municipalidad de Lampa |
| 466 | 14-05-2013 | 56377 | 1.690 | 479.435 | Ilustre Municipalidad de Las Condes |
| 467 | 14-05-2013 | 56381 | 1.690 | 740.403 | Ilustre Municipalidad de Lo Espejo |
| 468 | 14-05-2013 | 56382 | 1.690 | 493.761 | Ilustre Municipalidad de Lo Prado |
| 469 | 14-05-2013 | 56390 | 1.690 | 26.762 | Ilustre Municipalidad de Maullín |
| 470 | 14-05-2013 | 56392 | 1.690 | 93.584 | Ilustre Municipalidad de Nacimiento |
| 471 | 14-05-2013 | 56402 | 1.690 | 20.570 | Ilustre Municipalidad de Penco |
| 472 | 14-05-2013 | 56404 | 1.690 | 458.485 | Ilustre Municipalidad de Peñalolén |
| 473 | 14-05-2013 | 56409 | 1.690 | 889.137 | Ilustre Municipalidad de Puente Alto |
| 474 | 14-05-2013 | 56411 | 1.690 | 61.773 | Ilustre Municipalidad de Punta Arenas |
| 475 | 14-05-2013 | 56412 | 1.690 | 604.647 | Ilustre Municipalidad de Quilicura |
| 476 | 14-05-2013 | 56417 | 1.690 | 155.903 | Ilustre Municipalidad de Rauco |
| 477 | 14-05-2013 | 56418 | 1.690 | 307.363 | Ilustre Municipalidad de Recoleta |
| 478 | 14-05-2013 | 56419 | 1.690 | 624.936 | Ilustre Municipalidad de Renca |
| 479 | 14-05-2013 | 56420 | 1.690 | 78.610 | Ilustre Municipalidad de Rinconada |
| 480 | 14-05-2013 | 56427 | 1.690 | 83.058 | Ilustre Municipalidad de San Fernando |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|-----------|---|
| 481 | 14-05-2013 | 56429 | 1.690 | 235.492 | Ilustre Municipalidad de San José de Maipo |
| 482 | 14-05-2013 | 56430 | 1.690 | 314.623 | Ilustre Municipalidad de San Miguel |
| 483 | 14-05-2013 | 56431 | 1.690 | 181.955 | Ilustre Municipalidad de San Pedro |
| 484 | 14-05-2013 | 56432 | 1.690 | 14.107 | Ilustre Municipalidad de San Pedro de Melipilla |
| 485 | 14-05-2013 | 56434 | 1.690 | 79.459 | Ilustre Municipalidad de San Vicente de Tagua Tagua |
| 486 | 14-05-2013 | 56435 | 1.690 | 331.670 | Ilustre Municipalidad de Santa Bárbara |
| 487 | 14-05-2013 | 56440 | 1.690 | 116.097 | Ilustre Municipalidad de Talcahuano |
| 488 | 14-05-2013 | 56441 | 1.690 | 266.213 | Ilustre Municipalidad de Temuco |
| 489 | 15-05-2013 | 56469 | 1.696 | 1.295.596 | Soc. Hotelera Hotelours S.A |
| 490 | 17-05-2013 | 56536 | 1.756 | 58.640 | Centro médico y Radiolog. Quilicura S.A. |
| 491 | 17-05-2013 | 56551 | 1.770 | 216.727 | Clínica Dávila y Servicios Médicos S.A. |
| 492 | 17-05-2013 | 56553 | 1.771 | 289.780 | Fondo Nacional de Salud |
| 493 | 17-05-2013 | 56554 | 1.771 | 300.000 | Hospital San José |
| 494 | 20-05-2013 | 56586 | 1.799 | 400.000 | Integramédica S.A. |
| 495 | 22-05-2013 | 56588 | 1.801 | 220.683 | Raúl Lara Rojas |
| 496 | 22-05-2013 | 56590 | 1.801 | 28.535 | Hernán contreras Lobos y Cía. Ltda. |
| 497 | 22-05-2013 | 56591 | 1.801 | 135.000 | Luis Castillo Nilo |
| 498 | 22-05-2013 | 56592 | 1.801 | 145.000 | Martelli y Asociados Ltda. |
| 499 | 22-05-2013 | 56593 | 1.801 | 42.135 | José Álvarez Figueroa |
| 500 | 22-05-2013 | 56594 | 1.801 | 19.421 | Carlos Álvarez Donoso |
| 501 | 22-05-2013 | 56596 | 1.801 | 60.362 | Patricio Schmidt Correa |
| 502 | 22-05-2013 | 56597 | 1.801 | 26.136 | José Vergara Acevedo |
| 503 | 22-05-2013 | 56598 | 1.801 | 11.169 | Gilberto Jauregui Gavilán |
| 504 | 22-05-2013 | 56599 | 1.801 | 10.601 | Jorge Canales Castro |
| 505 | 22-05-2013 | 56600 | 1.801 | 35.581 | Humbreto Gareto e Hijos Ltda. |
| 506 | 22-05-2013 | 56601 | 1.801 | 21.422 | E sign S.A. |
| 507 | 22-05-2013 | 56602 | 1.801 | 36.645 | Vigatec S.A. |
| 508 | 22-05-2013 | 56603 | 1.801 | 9.639 | René Pérez Ampuero |
| 509 | 22-05-2013 | 56604 | 1.801 | 226.484 | Nancy Albornoz Vergara |
| 510 | 22-05-2013 | 56605 | 1.801 | 226.484 | Luis Vidaurre Echeverría |
| 511 | 22-05-2013 | 56610 | 1.806 | 1.491.502 | Orion 2000 S.A. |
| 512 | 22-05-2013 | 56633 | 1.811 | 52.135 | Metlife Chile Seguros de Vida S.A. |
| 513 | 23-05-2013 | 56651 | 1.828 | 1.273.600 | Glow fresh Spa |
| 514 | 23-05-2013 | 56658 | 1.834 | 58.333 | Pilar Rossana Soto Rojas |
| 515 | 30-05-2013 | 56755 | 1.918 | 200.000 | Gestión Pública Ltda. |
| 516 | 04-06-2013 | 56807 | 1.958 | 134.760 | Ana Marioly Flores González |
| 517 | 12-06-2013 | 56981 | 2.109 | 400.000 | Hospital Clínico de la U. de Chile |
| 518 | 13-06-2013 | 57025 | 2.146 | 20.000 | Ingrid del Carmen Quiroga Pizarro |
| 519 | 13-06-2013 | 57026 | 2.147 | 450.000 | Soc Andrea Transporte y Grúas Ltda. |
| 520 | 21-06-2013 | 57172 | 2.238 | 250.000 | Katherine Millar Román |
| 521 | 27-06-2013 | 57418 | 2.282 | 365.656 | Dynal Industrial S.A. |
| 522 | 01-07-2013 | 57444 | 2.303 | 46.400 | Ortopedia Más Vida |
| 523 | 05-07-2013 | 57625 | 2.464 | 7.295.746 | Entel pcs Telecomunicaciones |
| 524 | 10-07-2013 | 57729 | 2.550 | 38.919 | Corpbanca |
| 525 | 10-07-2013 | 57737 | 2.552 | 154.700 | Ortopedia Humberto Salazar |
| 526 | 18-07-2013 | 57840 | 2.623 | 74.054 | Integramédica Centros Médicos |
| 527 | 18-07-2013 | 57842 | 2.625 | 158.149 | Chilemat |
| 528 | 18-07-2013 | 57853 | 2.636 | 74.510 | Integramédica Centros Médicos |
| 529 | 22-07-2013 | 57936 | 2.703 | 14.000 | Bci Seguros |
| 530 | 26-07-2013 | 58094 | 2.817 | 24.000 | Juan Villagrán Aburto |
| 531 | 26-07-2013 | 58105 | 2.817 | 24.000 | José Bustos Bahamondes |
| 532 | 26-07-2013 | 58106 | 2.817 | 24.000 | Pedro Cuevas Cuevas |
| 533 | 12-08-2013 | 58362 | 3.002 | 145.976 | Sky Airline S.A. |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|--------------|--------------|-------------|---|
| 534 | 12-08-2013 | 58404 | 3.044 | 122.284 | Aguas Andinas S.A. |
| 535 | 19-08-2013 | 58530 | 3.149 | 106.036 | Banco de Crédito e Inversiones |
| 536 | 20-08-2013 | 58591 | 3.183 | 1.791.501 | Aguas Andinas S.A. |
| 537 | 20-08-2013 | 58592 | 3.189 | 857.903 | Aguas Andinas S.A. |
| 538 | 20-08-2013 | 58594 | 3.191 | 12.110.104 | Aguas Andinas S.A. |
| 539 | 29-08-2013 | 58748 | 3.321 | 218.600 | Chilectra S.A. |
| 540 | 03-09-2013 | 58866 | 3.360 | 30.851 | Pablo Durán Urrutia |
| 541 | 09-09-2013 | 59109 | 3.465 | 234.315 | Álvaro Guajardo Figueroa |
| 542 | 09-09-2013 | 59112 | 3.465 | 572.947 | Alexis Aguilera Morgado |
| 543 | 30-09-2013 | 59441 | 3.691 | 80.000 | Chilectra S.A. |
| 544 | 03-10-2013 | 59519 | 3.753 | 19.039 | Luis Gutiérrez |
| 545 | 10-10-2013 | 59854 | 3.933 | 20.000 | Ingrid del Carmen Quiroga Pizarro |
| 546 | 10-10-2013 | 59858 | 3.933 | 1.273.600 | Glow Fresh Spa |
| 547 | 11-10-2013 | 59934 | 3.962 | 1.199.700 | Marcos Fuentealba Castillo |
| 548 | 30-10-2013 | 60256 | 4.229 | 39.510 | Hospital Clínico U. de Chile |
| 549 | 30-10-2013 | 60260 | 4.233 | 30.000 | Asociación Chilena de Seguridad |
| 550 | 27-11-2013 | 60562 | 4.465 | 870.000 | María E. Donoso García |
| 551 | 04-12-2013 | 60630 | 4.533 | 72.800 | Stefanie Delzo Rastello |
| 552 | 19-12-2013 | 3825698 | 4.769 | 741.824 | Municipalidad de La Reina |
| 553 | 31-12-2013 | 61432 | 4.799 | 169.953 | Fondo de pensiones AFP Hábitat |
| 554 | 31-12-2013 | 61433 | 4.799 | 88.320 | Fondo de pensiones BBVA Provida |
| 555 | 31-12-2013 | 61434 | 4.799 | 57.330 | Fondo de pensiones AFP Cuprum |
| 556 | 31-12-2013 | 61435 | 4.799 | 10.200 | Fondo Cesantía |
| 557 | 31-12-2013 | 61436 | 4.799 | 20.700 | Fondo Cesantía |
| 558 | 31-12-2013 | 61437 | 4.799 | 13.500 | Fondo Cesantía |
| 559 | 31-12-2013 | 61438 | 4.799 | 182.700 | Instituto Previsión Social |
| 560 | 31-12-2013 | 3825756 | 4.978 | 42.549 | Hospital Clínico U. de Chile |
| 561 | 31-12-2013 | 3825771 | 10 | 3.383.150 | Distribuidora Plazactiva Ltda. |
| 562 | 13-01-2014 | 61487 | 16 | 200.000 | Asociación Chilena de Municipalidades |
| 563 | 13-01-2014 | 61491 | 20 | 116.000 | Berta Paredes Miranda |
| 564 | 24-01-2014 | 61811 | 214 | 400.000 | Integramédica S.A. |
| 565 | 30-01-2014 | 61913 | 298 | 1.000.000 | Biomet Chile S.A. |
| 566 | 30-01-2014 | 61930 | 316 | 26.000 | Hospital Clínico U. de Chile |
| 567 | 03-02-2014 | 61982 | 358 | 167.398 | Fondo de Pensiones AFP Hábitat |
| 568 | 03-02-2014 | 61983 | 358 | 85.376 | Fondo de Pensiones BBVA Provida |
| 569 | 03-02-2014 | 61984 | 358 | 57.330 | Fondo de Pensiones AFP Cuprum |
| 570 | 03-02-2014 | 61985 | 358 | 35.449 | Fondo de Pensiones AFP Modelo |
| 571 | 03-02-2014 | 61986 | 358 | 10.200 | Fondo Cesantía |
| 572 | 03-02-2014 | 61987 | 358 | 20.010 | Fondo Cesantía |
| 573 | 03-02-2014 | 61988 | 358 | 13.500 | Fondo Cesantía |
| 574 | 03-02-2014 | 61989 | 358 | 8.840 | Fondo Cesantía |
| 575 | 03-02-2014 | 61991 | 358 | 56.322 | Asociación Chilena de Seguridad |
| 576 | 12-02-2014 | 62213 | 468 | 21.828.303 | Lesaffre Industrial Chile |
| 577 | 12-02-2014 | 62215 | 470 | 680.956 | Inmobiliaria el Pórtico SPA |
| 578 | 27-02-2014 | 62381 | 591 | 34.450 | Aguas Andinas S.A. |
| 579 | 27-02-2014 | 62382 | 591 | 20.650 | Aguas Andinas S.A. |
| 580 | 06-03-2014 | 62486 | 686 | 93.212 | Integramédica Centros Médicos S.A. |
| 581 | 07-03-2014 | 62509 | 704 | 50.000 | Servicios Integrados de Salud Ltda. |
| 582 | 07-03-2014 | 62511 | 706 | 32.000 | Sociedad de Tecnología Diagnóstica Ltda. |
| 583 | 25-03-2014 | 62753 | 878 | 50.940 | Pontificia Universidad Católica de Chile |
| 584 | 25-03-2014 | 62755 | 880 | 10.000 | Jara y Compañía |
| 585 | 07-05-2014 | 63528 | 1.399 | 56.800 | Comercial y distr. Ortopedic y Cía. Ltda. |
| 586 | 09-05-2014 | 63582 | 1.425 | 449.549 | Cas Chile |
| 587 | 19-05-2014 | 63775 | 1.561 | 72.725 | I. Municipalidad de Santiago |
| 588 | 22-05-2014 | 63811 | 1.593 | 47.459 | RSA Seguros Chile S.A. |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|------------|--|
| 589 | 23-05-2014 | 63876 | 1.604 | 56.665 | Pedro Ruminot Toledo |
| 590 | 03-06-2014 | 64026 | 1.766 | 12.990 | José Luis Flores Michea |
| 591 | 09-06-2014 | 64093 | 1.832 | 86.852 | I Municipalidad de Pirque |
| 592 | 09-06-2014 | 64100 | 1.832 | 24.740 | I Municipalidad de Peñaflo |
| 593 | 16-06-2014 | 64253 | 1.948 | 802.508 | Isapre Consalud S.A. |
| 594 | 16-06-2014 | 64254 | 1.949 | 82.074 | Hospital Clínico U. de Chile |
| 595 | 18-06-2014 | 64336 | 1.990 | 307.000 | Comité de Seguridad Ciudadana La Esperanza |
| 596 | 19-06-2014 | 64363 | 2.003 | 46.753 | I Municipalidad de El Bosque |
| 597 | 23-06-2014 | 64425 | 2.022 | 175.550 | Fondo Nacional de Salud |
| 598 | 24-06-2014 | 64467 | 2.043 | 164.658 | I Municipalidad de Peñalolén |
| 599 | 24-06-2014 | 64471 | 2.043 | 332.682 | I Municipalidad de Alto Hospicio |
| 600 | 24-06-2014 | 64473 | 2.043 | 34.855 | I Municipalidad de Chillán |
| 601 | 24-06-2014 | 64480 | 2.043 | 58.859 | I Municipalidad de Temuco |
| 602 | 25-06-2014 | 64634 | 2.072 | 165.000 | Ambar Urra Barrientos |
| 603 | 27-06-2014 | 64664 | 2.087 | 42.063.828 | Asesorías Integrales Padre Hurtado Ltda. |
| 604 | 02-07-2014 | 64829 | 2.140 | 42.000 | Centro Médico y Radiológ. Quilicura |
| 605 | 04-07-2014 | 64921 | 2.224 | 304.178 | Emp. Nac. de Telecomunicaciones |
| 606 | 04-07-2014 | 64925 | 2.228 | 160.600 | 8° Juzgado Civil de Santiago |
| 607 | 07-07-2014 | 64934 | 2.232 | 4.001.743 | Entel Telefonía Local |
| 608 | 15-07-2014 | 65131 | 2.343 | 325.000 | Adulto Mayor Los Años Dorados |
| 609 | 15-07-2014 | 65142 | 2.346 | 623.276 | Jesús Gracia y Compañía Limitada |
| 610 | 21-07-2014 | 65169 | 2.375 | 15.769.547 | Aguas Andinas S.A. |
| 611 | 21-07-2014 | 65205 | 2.412 | 411.759 | Municipalidad de Quinta Normal |
| 612 | 23-07-2014 | 65300 | 2.478 | 80.721 | Municipalidad de Maipú |
| 613 | 23-07-2014 | 65310 | 2.479 | 75.371 | Municipalidad de La Serena |
| 614 | 11-08-2014 | 9000050 | 2.579 | 1.843 | Jorge Godoy Soto |
| 615 | 12-08-2014 | 9000089 | 2.717 | 134.613 | I. Municipalidad de Maipú |
| 616 | 12-08-2014 | 9000090 | 2.717 | 218.759 | . Municipalidad de Recoleta |
| 617 | 12-08-2014 | 9000093 | 2.717 | 81.652 | . Municipalidad de Cerro Navia |
| 618 | 12-08-2014 | 9000101 | 2.717 | 12.698 | . Municipalidad de Quinta Normal |
| 619 | 12-08-2014 | 9000102 | 2.717 | 20.591 | . Municipalidad de San Miguel |
| 620 | 14-08-2014 | 9000154 | 2.759 | 761.478 | Municipalidad de Calama |
| 621 | 20-08-2014 | 9000233 | 2.802 | 180.000 | Mujeres Sin Limite |
| 622 | 26-08-2014 | 9000367 | 2.881 | 154.287 | Municipalidad de Maipú |
| 623 | 26-08-2014 | 9000377 | 2.881 | 43.722 | Municipalidad de Retiro |
| 624 | 26-08-2014 | 9000380 | 2.881 | 26.142 | I Municipalidad de Peñalolén |
| 625 | 26-09-2014 | 9000850 | 3.239 | 2.224.256 | Secretaría de Desarrollo Social |
| 626 | 07-10-2014 | 9000991 | 3.369 | 87.163 | Hospital Clínico U de Chile |
| 627 | 07-10-2014 | 9001004 | 3.382 | 55.000 | Soc. Medica Aragón y Godoy Ltda. |
| 628 | 07-10-2014 | 9001014 | 3.392 | 120.000 | Inst. Psiquiátrico Dr. José Horwitz B. |
| 629 | 17-10-2014 | 9001164 | 3.519 | 150.000 | Asociación Chilena de Municipalidades |
| 630 | 21-10-2014 | 9001244 | 3.572 | 56.533 | I Municipalidad de El Bosque |
| 631 | 21-10-2014 | 9001245 | 3.572 | 126.315 | I Municipalidad de Maipú |
| 632 | 21-10-2014 | 9001246 | 3.572 | 90.487 | I Municipalidad de Padre Hurtado |
| 633 | 21-10-2014 | 9001247 | 3.572 | 66.082 | I Municipalidad de Quinta Normal |
| 634 | 21-10-2014 | 9001248 | 3.572 | 56.714 | I Municipalidad de Santiago |
| 635 | 21-10-2014 | 9001249 | 3.572 | 26.458 | I Municipalidad de Conchalí |
| 636 | 21-10-2014 | 9001250 | 3.572 | 26.458 | I Municipalidad de Huechuraba |
| 637 | 21-10-2014 | 9001251 | 3.572 | 22.531 | I Municipalidad de Independencia |
| 638 | 21-10-2014 | 9001252 | 3.572 | 26.458 | I Municipalidad de Quillota |
| 639 | 21-10-2014 | 9001253 | 3.572 | 26.458 | I Municipalidad de Quilpué |
| 640 | 21-10-2014 | 9001254 | 3.572 | 45.255 | I Municipalidad de Providencia |
| 641 | 05-11-2014 | 9001389 | 3.695 | 200.000 | Funeraria San Patricio de Corpus Christi |
| 642 | 06-11-2014 | 9001443 | 3.748 | 924.768 | Mutual de Seguridad C. Ch. C. |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|--------------|--------------|-------------|--|
| 643 | 12-11-2014 | 9001600 | 3.824 | 1.000.000 | Pontificia Univ. Católica de Chile |
| 644 | 14-11-2014 | 9001694 | 3.884 | 62.898 | Alejandra Hevias Díaz |
| 645 | 17-11-2014 | 9001747 | 3.916 | 97.703 | Alvi Supermercado Mayorista S.A. |
| 646 | 20-11-2014 | 9001827 | 3.982 | 36.128.854 | Previred S A. |
| 647 | 20-11-2014 | 9001869 | 3.982 | 13.000 | Coopeuch |
| 648 | 21-11-2014 | 9001885 | 3.998 | 40.000 | Paola Figueroa Mella |
| 649 | 21-11-2014 | 9001886 | 3.998 | 35.000 | Carolina Riquelme Escobar |
| 650 | 21-11-2014 | 9001889 | 3.998 | 99.999 | Marisol Cifuentes Núñez |
| 651 | 21-11-2014 | 9001899 | 4.000 | 318.393 | Jaime Aceitón Vásquez |
| 652 | 27-11-2014 | 9001959 | 4.055 | 72.000 | Juan Carlos Muñoz Garcés |
| 653 | 28-11-2014 | 9001984 | 4.065 | 165.000 | Esteban Aguirre Vera |
| 654 | 01-12-2014 | 9002094 | 4.065 | 165.000 | Urra Barrientos Ambar Trixy |
| 655 | 02-12-2014 | 9002227 | 4.091 | 4.600 | José Luis Flores Michea |
| 656 | 02-12-2014 | 9002230 | 4.094 | 11.200 | José Luis Flores Michea |
| 657 | 09-12-2014 | 9002330 | 4.158 | 108.000 | Pablo Quezada Torres |
| 658 | 15-12-2014 | 9002592 | 4.329 | 246.883 | I. Municipalidad de Conchalí |
| 659 | 15-12-2014 | 9002593 | 4.329 | 156.653 | I. Municipalidad de Lampa |
| 660 | 15-12-2014 | 9002594 | 4.329 | 57.297 | I. Municipalidad de Macul |
| 661 | 15-12-2014 | 9002595 | 4.329 | 148.572 | I. Municipalidad de Pelarco |
| 662 | 15-12-2014 | 9002596 | 4.329 | 91.628 | I. Municipalidad de Recoleta |
| 663 | 15-12-2014 | 9002597 | 4.329 | 74.286 | I. Municipalidad de Alto del Carmen |
| 664 | 15-12-2014 | 9002598 | 4.329 | 74.286 | I. Municipalidad de Copiapó |
| 665 | 15-12-2014 | 9002599 | 4.329 | 148.570 | I. Municipalidad de El Bosque |
| 666 | 15-12-2014 | 9002600 | 4.329 | 52.290 | I. Municipalidad de Empedrado |
| 667 | 15-12-2014 | 9002601 | 4.329 | 26.852 | I. Municipalidad de Huechuraba |
| 668 | 15-12-2014 | 9002602 | 4.329 | 26.850 | I. Municipalidad de Iquique |
| 669 | 15-12-2014 | 9002603 | 4.329 | 30.447 | I. Municipalidad de Lo Prado |
| 670 | 15-12-2014 | 9002604 | 4.329 | 99.047 | I. Municipalidad de San Felipe |
| 671 | 15-12-2014 | 9002605 | 4.329 | 30.650 | I. Municipalidad de San José de Maipo |
| 672 | 15-12-2014 | 9002606 | 4.329 | 26.850 | I. Municipalidad de Tortel |
| 673 | 15-12-2014 | 9002607 | 4.329 | 41.879 | I. Municipalidad de Valparaíso |
| 674 | 16-12-2014 | 9002692 | 4.370 | 108.000 | Elizabeth Rodríguez Araya |
| 675 | 19-12-2014 | 9002759 | 4.427 | 72.000 | Luis González Viciano |
| 676 | 22-12-2014 | 9002862 | 4.442 | 13.000 | Coopeuch |
| 677 | 22-12-2014 | 9002877 | 4.442 | 41.543 | Isapre Banmédica S.A. |
| 678 | 31-12-2014 | 9003119 | 4.582 | 53.460 | Centros Médicos y Radiológicos Quilicura |
| 679 | 31-12-2014 | 9003176 | 4.643 | 278.639 | Integramédica Centros Médicos S.A. |
| 680 | 31-12-2014 | 9003279 | 4.664 | 40.000 | Integramédica Centros Médicos S.A. |
| 681 | 20-01-2015 | 9003354 | 77 | 5.000 | Asoc de Jueces y Abogados de Policía Local |
| 682 | 22-01-2015 | 9003392 | 101 | 25.340 | José Luis Flores Michea |
| 683 | 26-01-2015 | 9003446 | 138 | 14.974 | Frantz Arthur Coby |
| 684 | 05-02-2015 | 9003620 | 266 | 1.303.036 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 685 | 05-02-2015 | 9003622 | 267 | 260.815 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 686 | 13-02-2015 | 9003884 | 393 | 7.470 | José Luis Flores Michea |
| 687 | 24-02-2015 | 9003940 | 435 | 9.000 | Juana Ordenes González |
| 688 | 24-02-2015 | 9003973 | 439 | 5.000 | Asoc de Jueces y Abogados de Policía Local |
| 689 | 24-02-2015 | 9003975 | 439 | 68.931 | I Municipalidad de Quilicura |
| 690 | 09-03-2015 | 9004193 | 607 | 1.303.036 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 691 | 23-03-2015 | 9004375 | 764 | 38.041.230 | Previred S.A. |
| 692 | 23-03-2015 | 9004398 | 764 | 3.844 | Isapre Cruz Blanca |
| 693 | 27-03-2015 | 9004471 | 819 | 60.000 | Integramédica S.A. |
| 694 | 02-04-2015 | 9004555 | 881 | 668.243 | Álvaro Guajardo Figueroa |
| 695 | 06-04-2015 | 9004621 | 946 | 260.815 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 696 | 13-04-2015 | 9004801 | 1.01E | 1.787.246 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 697 | 13-04-2015 | 9004816 | 1.03C | 41.700 | José Luis Flores Michea |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|------------|---|
| 698 | 15-04-2015 | 9004903 | 1.097 | 455.175 | Armaqsubiri S.A. |
| 699 | 15-04-2015 | 9004904 | 1.097 | 181.475 | Armaqsubiri S.A. |
| 700 | 17-04-2015 | 9004957 | 1.117 | 38.262.743 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 701 | 21-04-2015 | 9005015 | 1.155 | 82.110 | Centro Comercial Vicuña Mackenna Ltda. |
| 702 | 08-05-2015 | 9005418 | 1.431 | 260.815 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 703 | 13-05-2015 | 9005520 | 1.510 | 13.376.052 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 704 | 20-05-2015 | 9005684 | 1.576 | 10.250 | Chilectra S.A. |
| 705 | 25-05-2015 | 9005718 | 1.636 | 39.956.646 | Frevired S.A. |
| 706 | 25-05-2015 | 9005720 | 1.636 | 415.969 | Tesorería General de la República |
| 707 | 28-05-2015 | 9005766 | 1.659 | 131.700 | Agua Andinas S.A. |
| 708 | 04-06-2015 | 9005870 | 1.747 | 18.000 | José Luis Flores Michea |
| 709 | 04-06-2015 | 9005896 | 1.776 | 260.815 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 710 | 09-06-2015 | 9006026 | 1.832 | 200.000 | Norma Irene Reyes Silvá |
| 711 | 09-06-2015 | 9006035 | 1.840 | 200.000 | Sergio Méndez Cea |
| 712 | 15-06-2015 | 9006136 | 1.921 | 183.772 | Adela León Barra |
| 713 | 16-06-2015 | 9006158 | 1.927 | 400.000 | Asociación Chilena de Municipalidades |
| 714 | 16-06-2015 | 9006188 | 1.939 | 121.000 | Fondo Nacional de Salud |
| 715 | 19-06-2015 | 9006261 | 1.993 | 39.379.620 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 716 | 19-06-2015 | 9006288 | 1.995 | 239.400 | Ortopedias Más Vida |
| 717 | 22-06-2015 | 9006295 | 2.001 | 150.000 | Asociación Chilena de Municipalidades |
| 718 | 24-06-2015 | 9006336 | 2.039 | 150.000 | Asociación Chilena de Municipalidades |
| 719 | 24-06-2015 | 9006338 | 2.044 | 3.960 | Entel PCS Telecomunicaciones S.A. |
| 720 | 02-07-2015 | 9006499 | 2.156 | 260.815 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 721 | 02-07-2015 | 9006501 | 2.157 | 216.437 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 722 | 07-07-2015 | 9006654 | 2.273 | 138.240 | Hospital Clínico de la U. de Chile |
| 723 | 09-07-2015 | 9006710 | 2.307 | 13.976.532 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 724 | 20-07-2015 | 9006879 | 2.430 | 39.702.925 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 725 | 31-07-2015 | 9007100 | 2.537 | 130.000 | Marta Erminda Muñoz Medel |
| 726 | 31-07-2015 | 9007101 | 2.537 | 200.000 | Rosa Mónica Gatica López |
| 727 | 31-07-2015 | 9007115 | 2.552 | 63.000 | Centro Oftalmológico Dr. David Bitran |
| 728 | 31-07-2015 | 9007119 | 2.556 | 108.000 | Centro Ortopédico Meyer Ltda. |
| 729 | 06-08-2015 | 9007490 | 2.673 | 260.815 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 730 | 11-08-2015 | 3909270 | 2.727 | 175.074 | Servicios Financieros Progreso S.A. |
| 731 | 17-08-2015 | 3909333 | 2.775 | 207.399 | Mapfre Compañía de Seguros de Vida de Chile S A |
| 732 | 20-08-2015 | 3909398 | 2.829 | 91.800 | Asoc. de Dializados y Trasp. de Chile |
| 733 | 24-08-2015 | 9007564 | 2.925 | 1.000.000 | La Reina de La Olla |
| 734 | 24-08-2015 | 9007578 | 2.939 | 136.500 | El Rey De Las Bicicletas S.A. |
| 735 | 24-08-2015 | 9007580 | 2.941 | 77.500 | Integramédica S.A. |
| 736 | 24-08-2015 | 9007592 | 2.950 | 145.000 | Antonella Fuentes Cisternas |
| 737 | 25-08-2015 | 9007609 | 2.965 | 428.002 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 738 | 25-08-2015 | 9007611 | 2.970 | 39.242.051 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 739 | 26-08-2015 | 9007668 | 2.996 | 116.620 | Comercial Samo Ltda. |
| 740 | 26-08-2015 | 9007669 | 2.997 | 104.900 | Creative Center S.P.A. |
| 741 | 02-09-2015 | 9007807 | 3.136 | 3.418.715 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 742 | 02-09-2015 | 9007812 | 3.138 | 682.566 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 743 | 02-10-2015 | 9008295 | 3.524 | 250.000 | Alvi Supermercados Mayoristas S.A. |
| 744 | 02-10-2015 | 9008304 | 3.532 | 289.444 | Chilectra S.A. |
| 745 | 05-10-2015 | 9008361 | 3.581 | 260.815 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 746 | 07-10-2015 | 9008426 | 3.625 | 184.090 | Juan Elviro Carrasco Contreras |
| 747 | 13-10-2015 | 9008485 | 3.677 | 14.519.046 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 748 | 20-10-2015 | 9008573 | 3.756 | 25.698 | Villarroel Allende Andrés Campino |
| 749 | 21-10-2015 | 9008585 | 3.768 | 39.535.729 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 750 | 23-10-2015 | 9008633 | 3.793 | 1.194.000 | Ctro Gral. Padres y Apod. Jardín Infantil Los Molinos |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|--------------|--------------|-------------|---|
| 751 | 30-10-2015 | 9008731 | 3.883 | 130.000 | Carolina del Carmen Pinto Ramírez |
| 752 | 05-11-2015 | 9008920 | 4.052 | 248.860 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 753 | 06-11-2015 | 9008924 | 4.054 | 260.815 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 754 | 11-11-2015 | 9008983 | 4.113 | 700.000 | Orfilia Castro Ibarra |
| 755 | 11-11-2015 | 9008989 | 4.115 | 1.000.000 | Instituto Nacional del Cáncer |
| 756 | 11-11-2015 | 9008993 | 4.113 | 871.800 | Óptica Prima Limitada |
| 757 | 11-11-2015 | 9008994 | 4.120 | 843.000 | Óptica Prima Limitada |
| 758 | 11-11-2015 | 9008996 | 4.122 | 1.136.800 | Óptica Prima Limitada |
| 759 | 12-11-2015 | 3909468 | 4.163 | 139.800 | El Rey de las Bicicletas S.A. |
| 760 | 23-11-2015 | 9009014 | 4.263 | 124.800 | El Rey de las Bicicletas S.A. |
| 761 | 23-11-2015 | 9009017 | 4.264 | 50.000 | Aguas Andinas S.A. |
| 762 | 23-11-2015 | 9009020 | 4.266 | 38.621.960 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 763 | 24-11-2015 | 9009055 | 4.277 | 125.000 | Bicicletas Vargas Spa |
| 764 | 24-11-2015 | 9009063 | 4.282 | 16.605 | Miguel Espinoza Campusano |
| 765 | 27-11-2015 | 9009107 | 4.342 | 691.000 | Farmacias Cruz Verde |
| 766 | 07-12-2015 | 9009286 | 4.513 | 260.815 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 767 | 09-12-2015 | 9009314 | 4.540 | 139.380 | Pontificia Universidad Católica de Chile |
| 768 | 16-12-2015 | 9009427 | 4.638 | 934.689 | Aguas Andinas S.A. |
| 769 | 23-12-2015 | 9009532 | 4.706 | 45.000 | Laura España Riffo |
| 770 | 30-12-2015 | 9009953 | 4.825 | 162.500 | Ivette Pradines Rivera |
| 771 | 30-01-2016 | 9010382 | 200 | 300.180 | Ilustrísima Corte de Apelaciones |
| 772 | 30-01-2016 | 9010398 | 203 | 525.000 | Bijuan Zhang |
| 773 | 30-01-2016 | 9010400 | 203 | 265.000 | Corporación del Cáncer |
| 774 | 30-01-2016 | 9010401 | 203 | 136.500 | Fernando Ulloa Arancibia |
| 775 | 02-02-2016 | 9010445 | 238 | 360.550 | Fondo Nacional de Salud |
| 776 | 02-02-2016 | 9010447 | 240 | 130.000 | Sociedad Educ. San Pedro Ltda. |
| 777 | 02-02-2016 | 9010454 | 247 | 100.000 | Instituto Hijas de Nuestra Sra de la Misericordia |
| 778 | 02-02-2016 | 9010456 | 249 | 120.000 | Propam Ltda. |
| 779 | 02-02-2016 | 9010458 | 251 | 100.000 | Sociedad Educacional San Pedro Ltda. |
| 780 | 08-02-2016 | 3825997 | 331 | 49.520 | Opti-Lux S.A. |
| 781 | 08-02-2016 | 3825998 | 332 | 84.300 | Farmacias Ahumada S.A. |
| 782 | 17-02-2016 | 8472874 | 491 | 98.000 | Chilectra S.A. |
| 783 | 19-02-2016 | 8472901 | 514 | 2.002.789 | Manuel Gustavo Hernández Gálvez |
| 784 | 19-02-2016 | 8472904 | 517 | 53.446 | Clínica Avansalud Spa |
| 785 | 19-02-2016 | 8472906 | 518 | 95.000 | Aguas Andinas S.A. |
| 786 | 19-02-2016 | 8472908 | 520 | 2.000.000 | Universidad de Chile |
| 787 | 19-02-2016 | 8472919 | 527 | 180.000 | Ernesto Erazo Olivares |
| 788 | 19-02-2016 | 8472924 | 532 | 500.000 | Complejo Hospitalario San José |
| 789 | 23-02-2016 | 9010522 | 561 | 80.000 | Hospital Clínico de La Universidad de Chile |
| 790 | 23-02-2016 | 9010544 | 578 | 96.000 | Jara y Compañía S.A. |
| 791 | 24-02-2016 | 9010569 | 607 | 400.000 | Fondo Nacional de Salud |
| 792 | 25-02-2016 | 9010616 | 644 | 43.261.967 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 793 | 01-03-2016 | 9010683 | 695 | 1.904.645 | Hospital Clínico U. de Chile |
| 794 | 07-03-2016 | 9010787 | 768 | 32.000 | Fondo Nacional de Salud |
| 795 | 15-03-2016 | 9010874 | 847 | 200.000 | Asociación Chilena de Municipalidades |
| 796 | 15-03-2016 | 9010875 | 848 | 260.794 | Álvaro Guajardo Figueroa |
| 797 | 15-03-2016 | 9010877 | 850 | 2.265.577 | Compañía Chilena de Comunicaciones S.A. |
| 798 | 17-03-2016 | 9010927 | 878 | 66.667 | Alejandro Smythe Etcheber |
| 799 | 18-03-2016 | 9011002 | 915 | 197.060 | Fundación Santa María |
| 800 | 18-03-2016 | 9011003 | 915 | 396.295 | Impakto S.A. |
| 801 | 18-03-2016 | 9011004 | 915 | 201.325 | Banco Santander Chile |
| 802 | 21-03-2016 | 9011024 | 935 | 412.681 | Proveedores Integrales Prisa S.A. |
| 803 | 21-03-2016 | 9011029 | 940 | 43.806.544 | Tesorero Municipal de Quilicura |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|------------|--|
| 804 | 22-03-2016 | 9011067 | 953 | 200.000 | Soc. Educ. Col. San Pedro de Quilicura Ltda. |
| 805 | 22-03-2016 | 9011097 | 978 | 525.505 | Dirección General de Aeronáutica Civil |
| 806 | 22-03-2016 | 9011098 | 979 | 54.469 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 807 | 22-03-2016 | 9011110 | 990 | 11.400 | Salo Rezepka Mizne |
| 808 | 24-03-2016 | 9011125 | 1.006 | 20.000 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 809 | 24-03-2016 | 9011127 | 946 | 100.000 | Aguas Andinas S.A. |
| 810 | 28-03-2016 | 9011143 | 1.022 | 476.000 | Recben Xenerics |
| 811 | 28-03-2016 | 9011152 | 1.031 | 63.000 | María Cecilia Hernández Herrera |
| 812 | 29-03-2016 | 9011178 | 1.011 | 14.375 | Procesos Sanitarios S.A. |
| 813 | 29-03-2016 | 9011179 | 1.011 | 62.649 | Carla Lorena Castillo Zúñiga |
| 814 | 29-03-2016 | 9011180 | 1.011 | 57.604 | Banco de Chile |
| 815 | 29-03-2016 | 9011181 | 1.011 | 36.645 | Vigatec S.A. |
| 816 | 29-03-2016 | 9011182 | 1.011 | 145.000 | Martelli y Asociados Ltda. |
| 817 | 29-03-2016 | 9011183 | 1.011 | 135.000 | Luis Castillo Núñez |
| 818 | 29-03-2016 | 9011184 | 1.011 | 42.135 | José Álvarez Figueroa |
| 819 | 29-03-2016 | 9011185 | 1.011 | 60.362 | Patricio Schmit Correa |
| 820 | 29-03-2016 | 9011186 | 1.011 | 26.136 | José Vergara Acevedo |
| 821 | 29-03-2016 | 9011187 | 1.011 | 9.639 | René Pérez Ampuero |
| 822 | 29-03-2016 | 9011188 | 1.011 | 220.683 | Raúl Lara Rojas |
| 823 | 29-03-2016 | 9011189 | 1.011 | 19.421 | Carlos Álvarez Donoso |
| 824 | 29-03-2016 | 9011190 | 1.011 | 11.169 | Gilberto Jauregui Gavilán |
| 825 | 29-03-2016 | 9011191 | 1.011 | 10.601 | Jorge Canales Castro |
| 826 | 29-03-2016 | 9011192 | 1.011 | 226.484 | Luis Vidaurre Echeverría |
| 827 | 29-03-2016 | 9011193 | 1.011 | 28.535 | Hernán Contreras Lobos |
| 828 | 29-03-2016 | 9011194 | 1.011 | 21.422 | E Sign S.A. |
| 829 | 31-03-2016 | 9011209 | 1.028 | 100.000 | Centro Educacional Novo Mundo Ltda. |
| 830 | 31-03-2016 | 9011219 | 1.036 | 130.000 | María Guerra Guerrero |
| 831 | 08-04-2016 | 9011379 | 1.142 | 3.641.142 | Tesorero Municipal De Quilicura |
| 832 | 08-04-2016 | 9011381 | 1.143 | 500.000 | Johanna Becerra Donoso |
| 833 | 08-04-2016 | 9011398 | 1.160 | 1.562.502 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 834 | 13-04-2016 | 9011461 | 1.199 | 306.100 | Universidad de Chile |
| 835 | 18-04-2016 | 9011535 | 1.275 | 3.750 | Drag Pharma Invetec Chile S.A. |
| 836 | 18-04-2016 | 9011536 | 1.275 | 4.350 | Hagraf S.A. |
| 837 | 18-04-2016 | 9011537 | 1.275 | 5.100 | Awsa S.A. |
| 838 | 18-04-2016 | 9011538 | 1.275 | 1.800 | Rain Comercio Internacional |
| 839 | 19-04-2016 | 9011559 | 1.288 | 110.000 | Ortopédica S.A. |
| 840 | 19-04-2016 | 9011569 | 1.298 | 60.000 | Aguas Andinas S.A. |
| 841 | 20-04-2016 | 9011589 | 1.315 | 15.781 | Banco Santander Chile |
| 842 | 20-04-2016 | 9011590 | 1.315 | 19.950 | Inversiones Los Abedules Spa |
| 843 | 20-04-2016 | 9011591 | 1.315 | 4.800 | Aviñon S.A. |
| 844 | 20-04-2016 | 9011592 | 1.315 | 2.700 | Construmart S.A. |
| 845 | 20-04-2016 | 9011593 | 1.315 | 4.500 | Espacio Verde Spa |
| 846 | 20-04-2016 | 9011594 | 1.315 | 257.128 | Buenaventura.Center S.A. |
| 847 | 20-04-2016 | 9011598 | 1.316 | 29.437 | La Estrella Leasing Ltda. |
| 848 | 20-04-2016 | 9011599 | 1.316 | 16.605 | Miguel Espinoza Campusano |
| 849 | 20-04-2016 | 9011601 | 1.316 | 4.642 | Marcela Peña Curi |
| 850 | 21-04-2016 | 9011631 | 1.320 | 45.361.818 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 851 | 22-04-2016 | 9011638 | 1.325 | 20.000 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 852 | 25-04-2016 | 9011650 | 1.335 | 14.000.000 | Agrupación para la Familia del Discapacitado |
| 853 | 27-04-2016 | 9011689 | 1.364 | 16.050 | Volvo Com. Vehicles And Const. Equip. South Cone |
| 854 | 27-04-2016 | 9011690 | 1.364 | 3.901 | Convitec Chile Ltda. |
| 855 | 27-04-2016 | 9011691 | 1.364 | 7.650 | Pinturas Cerrillos S.A. |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|------------|--|
| 856 | 27-04-2016 | 9011694 | 1.367 | 1.300.000 | Velasco y Cía Ltda. |
| 857 | 03-05-2016 | 9011783 | 1.454 | 3.515.618 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 858 | 03-05-2016 | 9011784 | 1.454 | 703.123 | Mario Alvear Gilberto |
| 859 | 03-05-2016 | 9011795 | 1.463 | 30.800 | José Luis Flores Michea |
| 860 | 09-05-2016 | 9011869 | 1.512 | 211.500 | Comercial Dorian Ltda. |
| 861 | 16-05-2016 | 9011990 | 1.589 | 726.352 | Instituto Nacional del Cáncer |
| 862 | 20-05-2016 | 9012040 | 1.636 | 1.000.000 | Hospital clínico Universidad de Chile |
| 863 | 20-05-2016 | 9012041 | 1.637 | 205.962 | Roxana Cea y Cía. Ltda. |
| 864 | 24-05-2016 | 9012057 | 1.653 | 42.550 | Aguas Andinas S.A. |
| 865 | 24-05-2016 | 9012070 | 1.665 | 45.340.773 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 866 | 30-05-2016 | 9012148 | 1.708 | 150.000 | Solvencia S.A. |
| 867 | 06-06-2016 | 9012268 | 1.809 | 26.000 | Fondo Nacional de Salud |
| 868 | 07-06-2016 | 9012290 | 1.827 | 429.487 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 869 | 08-06-2016 | 9012343 | 1.851 | 267.890 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 870 | 14-06-2016 | 9012414 | 1.919 | 37.925 | Banco de Crédito e Inversiones |
| 871 | 17-06-2016 | 9012434 | 1.942 | 100.000 | Hospital Clínico U. de Chile |
| 872 | 20-06-2016 | 9012451 | 1.956 | 46.170.628 | Previred S.A |
| 873 | 20-06-2016 | 9012485 | 1.963 | 36.127 | Andrea Eliana Rival Rodríguez |
| 874 | 01-07-2016 | 9012601 | 2.082 | 34.757 | Pedro Alejandro Quevedo Bouillaguet |
| 875 | 01-07-2016 | 9012629 | 2.109 | 8.000 | Laura Muñoz Rocco |
| 876 | 05-07-2016 | 9012745 | 2.189 | 58.881 | Rolando Rivas Candia |
| 877 | 05-07-2016 | 9012746 | 2.189 | 9.658 | Luis Chamorro Palma |
| 878 | 05-07-2016 | 9012747 | 2.189 | 4.500 | Fundación Arturo López Pérez |
| 879 | 05-07-2016 | 9012748 | 2.189 | 23.604 | Irma yolanda Nova |
| 880 | 05-07-2016 | 9012749 | 2.189 | 10.000 | Nelson Olguín Orellana |
| 881 | 05-07-2016 | 9012750 | 2.189 | 10.000 | Jesús Muñoz Navarrete |
| 882 | 05-07-2016 | 9012751 | 2.189 | 80.000 | Roberto Castañeda Aránguiz |
| 883 | 05-07-2016 | 9012753 | 2.190 | 430.925 | Muebles Orbi Spa |
| 884 | 08-07-2016 | 9012806 | 2.150 | 9.858.555 | Tecnoquim Spa |
| 885 | 08-07-2016 | 9012821 | 2.243 | 50.000 | Rita Hernández Vergara |
| 886 | 08-07-2016 | 9012823 | 2.243 | 130.000 | Nicole Arias Espinoza |
| 887 | 12-07-2016 | 9012859 | 2.262 | 180.000 | Chilectra S.A. |
| 888 | 12-07-2016 | 9012884 | 2.284 | 80.000 | Chilectra S.A. |
| 889 | 19-07-2016 | 9013027 | 2.399 | 785.565 | Identicard Spa |
| 890 | 19-07-2016 | 9013035 | 2.407 | 110.000 | Instituto Profesional AIEP Spa. |
| 891 | 25-07-2016 | 9013056 | 2.428 | 130.000 | Rosa Muñoz Herrera |
| 892 | 25-07-2016 | 9013066 | 2.437 | 112.023 | Cementerio General de Recoleta |
| 893 | 25-07-2016 | 9013074 | 2.444 | 49.079 | Hospital Clínico U. de Chile |
| 894 | 25-07-2016 | 9013082 | 2.452 | 3.286 | Aguas Andinas S.A. |
| 895 | 25-07-2016 | 9013101 | 2.467 | 344.780 | Comercial Abraham Pichara y Cía. Ltda. |
| 896 | 25-07-2016 | 9013165 | 2.470 | 40.000 | Paola Figueroa Valenzuela |
| 897 | 25-07-2016 | 9013169 | 2.470 | 40.000 | Claudia Hevia Arancibia |
| 898 | 27-07-2016 | 9013276 | 2.543 | 337.498 | Dino Melmar Dinamarca |
| 899 | 27-07-2016 | 9013277 | 2.543 | 337.498 | Jorge Godoy Soto |
| 900 | 27-07-2016 | 9013286 | 2.548 | 79.036 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 901 | 02-08-2016 | 9013377 | 2.619 | 673.303 | Dynal Industrial S.A. |
| 902 | 04-08-2016 | 9013423 | 2.663 | 429.170 | Fondo Nacional de Salud |
| 903 | 04-08-2016 | 9013433 | 2.671 | 815.983 | Instituto Nacional del Cáncer |
| 904 | 04-08-2016 | 9013434 | 2.672 | 23.320 | Myriam Torrealba Lecaros |
| 905 | 04-08-2016 | 9013435 | 2.673 | 150.000 | Ximena Pino Villa |
| 906 | 04-08-2016 | 9013436 | 2.673 | 150.000 | Rosa Muñoz Herrera |
| 907 | 05-08-2016 | 9013473 | 2.696 | 196.880 | Hospital Clínico U. de Chile |
| 908 | 19-08-2016 | 9421926 | 2.794 | 300.000 | Judith Castro Gaete |
| 909 | 22-08-2016 | 9421989 | 2.804 | 1.225.291 | Hospital Clínico U. de Chile |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-----|------------|-----------|-----------|------------|--|
| 910 | 22-08-2016 | 9422002 | 2.817 | 100.000 | Soc. Educ. Colegio San Pedro de Quilicura L.da. |
| 911 | 24-08-2016 | 9422090 | 2.860 | 1.500.000 | Conjunto de Protección Folclórica Tras La Trilla |
| 912 | 30-08-2016 | 321995 | 2.912 | 114.122 | Resonancia Magnética Clínica Avansalud S.A. |
| 913 | 30-08-2016 | 321996 | 2.912 | 76.580 | Fondo Nacional de Salud |
| 914 | 30-08-2016 | 322005 | 2.921 | 1.000.000 | Clínica Dávila y Servicios Médicos S.A. |
| 915 | 31-08-2016 | 322034 | 2.950 | 1.564.633 | Yuchai Service Chile |
| 916 | 02-09-2016 | 322097 | 3.016 | 600.000 | Instituto Profesional Duoc UC. |
| 917 | 02-09-2016 | 322115 | 3.021 | 900.000 | Agrup de Niños Social, Cultural, Deportiva |
| 918 | 05-09-2016 | 322162 | 3.048 | 126.000 | Cecilia Urzúa Henríquez |
| 919 | 12-09-2016 | 361911 | 3.136 | 117.474 | Clínica Dávila y Servicios Médicos S.A. |
| 920 | 12-09-2016 | 361912 | 3.137 | 96.550 | Supermercados Montserrat Sac |
| 921 | 13-09-2016 | 361938 | 3.155 | 47.880 | Gloria Tarbes Vallejos |
| 922 | 16-09-2016 | 9015054 | 3.204 | 502.106 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 923 | 22-09-2016 | 9015149 | 3.266 | 112.619 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 924 | 28-09-2016 | 9015222 | 3.312 | 498.000 | Comercial E Inversiones Ding Ying Ltda. |
| 925 | 03-10-2016 | 9015287 | 3.380 | 134.220 | I Municipalidad de Castro |
| 926 | 03-10-2016 | 9015289 | 3.380 | 125.616 | I Municipalidad de Cerro Navia |
| 927 | 03-10-2016 | 9015294 | 3.380 | 135.283 | I Municipalidad de Puente Alto |
| 928 | 03-10-2016 | 9015307 | 3.380 | 28.417 | I Municipalidad de Melipilla |
| 929 | 07-10-2016 | 9015467 | 3.476 | 300.000 | Fondo Nacional de Salud |
| 930 | 14-10-2016 | 9015537 | 3.549 | 61.588 | I Municipalidad de La Cisterna |
| 931 | 14-10-2016 | 9015541 | 3.549 | 139.563 | I Municipalidad de Macul |
| 932 | 14-10-2016 | 9015544 | 3.549 | 248.234 | I Municipalidad de San Bernardo |
| 933 | 14-10-2016 | 9015546 | 3.549 | 621.600 | I Municipalidad de Talagante |
| 934 | 14-10-2016 | 9015549 | 3.549 | 96.876 | I Municipalidad de Coquimbo |
| 935 | 14-10-2016 | 9015551 | 3.549 | 28.869 | I Municipalidad de La Reina |
| 936 | 18-10-2016 | 9015599 | 3.596 | 280.000 | Universidad Cardenal Raúl Silva Henríquez |
| 937 | 18-10-2016 | 9015606 | 3.603 | 110.000 | Central Ortopedia Spa |
| 938 | 27-10-2016 | 9015686 | 3.662 | 397.026 | Universidad de Las Américas |
| 939 | 27-10-2016 | 9015734 | 3.700 | 30.000 | Ana María Cepeda Muñoz |
| 940 | 27-10-2016 | 9015747 | 3.700 | 30.000 | Jaime Luis González Avilés |
| 941 | 03-11-2016 | 9015835 | 3.749 | 88.528.534 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 942 | 16-11-2016 | 9015956 | 3.811 | 280.000 | Gestión Pública Consultores Ltda. |
| 943 | 18-11-2016 | 9015972 | 3.826 | 711.650 | Comercializadora y Distribuidora Vivanco S.A |
| 944 | 21-11-2016 | 9015993 | 3.828 | 200.000 | María Isabel Parra Carrasco |
| 945 | 22-11-2016 | 9016146 | 3.851 | 62.417 | I. Municipalidad de Chillán |
| 946 | 22-11-2016 | 9016149 | 3.851 | 72.810 | I. Municipalidad de Pudahuel |
| 947 | 22-11-2016 | 9016151 | 3.851 | 56.502 | I. Municipalidad de Estación Central |
| 948 | 22-11-2016 | 9016154 | 3.851 | 29.296 | I. Municipalidad de Lo Barnechea |
| 949 | 22-11-2016 | 9016161 | 3.851 | 58.591 | I. Municipalidad de San Miguel |
| 950 | 25-11-2016 | 9016307 | 3.873 | 40.000 | Denisse Albornoz Magaña |
| 951 | 25-11-2016 | 9016312 | 3.876 | 200.000 | Cynthia del Carmen Alarcón Ulloa |
| 952 | 25-11-2016 | 9016342 | 3.903 | 300.000 | Hospital Clínico Universidad De Chile |
| 953 | 25-11-2016 | 9016347 | 3.908 | 38.610 | Hospital clínico Universidad de Chile |
| 954 | 25-11-2016 | 9016348 | 3.908 | 47.300 | Fondo Nacional de Salud |
| 955 | 30-11-2016 | 9016382 | 3.946 | 150.000 | Romina Andrea Conejeros Retamal |
| 956 | 30-11-2016 | 9016389 | 3.947 | 100.000 | Francesca Denisse Quezada Gutiérrez |
| 957 | 30-11-2016 | 9016391 | 3.947 | 250.000 | María José Sepúlveda Gómez |
| 958 | 01-12-2016 | 361955 | 4.028 | 70.000 | Sociedad Médica Neurotrauma Ltda. |
| 959 | 02-12-2016 | 361979 | 4.048 | 43.000 | Chilectra S.A. |
| 960 | 02-12-2016 | 361981 | 4.050 | 189.000 | Acemed Spa |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-------|------------|-----------|-----------|-----------|---|
| 961 | 05-12-2016 | 362022 | 4.090 | 130.000 | Juana del Rosario Tobar Pescaglia |
| 962 | 05-12-2016 | 362023 | 4.090 | 130.000 | Doralisa Uberlinda Castro Yáñez |
| 963 | 05-12-2016 | 362025 | 4.092 | 639.142 | Instituto Nacional del Cáncer |
| 964 | 05-12-2016 | 362048 | 4.114 | 200.000 | Francisca Paola Lazo Rojas |
| 965 | 05-12-2016 | 362050 | 4.114 | 250.000 | Francisca del Pilar Badillo Ávila |
| 966 | 05-12-2016 | 362053 | 4.115 | 35.478 | Ilustre Municipalidad de Alto del Carmen |
| 967 | 05-12-2016 | 362056 | 4.115 | 83.394 | Ilustre Municipalidad de Cabrero |
| 968 | 05-12-2016 | 362057 | 4.115 | 58.943 | Ilustre Municipalidad de Calama |
| 969 | 05-12-2016 | 362060 | 4.115 | 35.846 | Ilustre Municipalidad de Cauquenes |
| 970 | 05-12-2016 | 362061 | 4.115 | 83.840 | Ilustre Municipalidad de Cerrillos |
| 971 | 05-12-2016 | 362062 | 4.115 | 116.250 | Ilustre Municipalidad de Cerro Navia |
| 972 | 05-12-2016 | 362071 | 4.115 | 226.605 | Ilustre Municipalidad de Estación Central |
| 973 | 05-12-2016 | 362072 | 4.115 | 26.245 | Ilustre Municipalidad de Florida |
| 974 | 05-12-2016 | 362073 | 4.115 | 535.464 | Ilustre Municipalidad de Huechuraba |
| 975 | 05-12-2016 | 362074 | 4.115 | 737.805 | Ilustre Municipalidad de Independencia |
| 976 | 05-12-2016 | 362077 | 4.115 | 374.528 | Ilustre Municipalidad de La Florida |
| 977 | 05-12-2016 | 362080 | 4.115 | 561.603 | Ilustre Municipalidad de Lampa |
| 978 | 05-12-2016 | 362081 | 4.115 | 1.352.308 | Ilustre Municipalidad de Las Condes |
| 979 | 05-12-2016 | 362087 | 4.115 | 27.994 | Ilustre Municipalidad de Macul |
| 980 | 05-12-2016 | 362095 | 4.115 | 64.263 | Ilustre Municipalidad de Peñaflo |
| 981 | 05-12-2016 | 362101 | 4.115 | 389.504 | Ilustre Municipalidad de Pudahuel |
| 982 | 05-12-2016 | 362102 | 4.115 | 704.876 | Ilustre Municipalidad de Puente Alto |
| 983 | 05-12-2016 | 362103 | 4.115 | 22.478 | Ilustre Municipalidad de Quinchao |
| 984 | 05-12-2016 | 362104 | 4.115 | 26.710 | Ilustre Municipalidad de Quinta Normal |
| 985 | 05-12-2016 | 362106 | 4.115 | 63.833 | Ilustre Municipalidad de Recoleta |
| 986 | 05-12-2016 | 362107 | 4.115 | 252.901 | Ilustre Municipalidad de Renca |
| 987 | 05-12-2016 | 362109 | 4.115 | 117.408 | Ilustre Municipalidad de San Bernardo |
| 988 | 05-12-2016 | 362110 | 4.115 | 29.672 | Ilustre Municipalidad de San Carlos |
| 989 | 05-12-2016 | 362128 | 4.115 | 27.128 | Ilustre Municipalidad de Tocopilla |
| 990 | 05-12-2016 | 362129 | 4.115 | 371.632 | Ilustre Municipalidad de Valdivia |
| 991 | 05-12-2016 | 362194 | 4.115 | 367.342 | I. Municipalidad de Talagante |
| 992 | 07-12-2016 | 362163 | 4.145 | 5.986 | Asociación Chilena de Seguridad |
| 993 | 12-12-2016 | 362220 | 4.193 | 785.400 | Boston Medical Device de Chile S.A. |
| 994 | 12-12-2016 | 362227 | 4.197 | 100.000 | Silvana Llanos Rosales |
| 995 | 15-12-2016 | 435065 | 4.258 | 40.000 | Inés Laferte Valenzuela |
| 996 | 21-12-2016 | 435101 | 4.290 | 152.001 | Lindegas Chile S.A. |
| 997 | 21-12-2016 | 435118 | 4.303 | 194.760 | Marlene Soto Riffo |
| 998 | 21-12-2016 | 435130 | 4.313 | 184.409 | Centro Comercial Los Arcos |
| 999 | 22-12-2016 | 435169 | 4.345 | 47.700 | Esbelsi Vega Fernández |
| 1.000 | 23-12-2016 | 435201 | 4.356 | 47.000 | Darsalud Ltda. |
| 1.001 | 23-12-2016 | 435213 | 4.359 | 25.200 | José Lara Salas |
| 1.002 | 23-12-2016 | 435235 | 4.363 | 300.000 | Cristina Gómez Núñez |
| 1.003 | 26-12-2016 | 435249 | 4.375 | 1.000.000 | Fondo Nacional de Salud |
| 1.004 | 26-12-2016 | 435254 | 4.380 | 30.000 | Colegio Politécnico Avda. Independencia |
| 1.005 | 30-12-2016 | 9016566 | 4.543 | 1.160.595 | Comercializadora Mireya Pardo Olguín E.I.R.L. |
| 1.006 | 30-12-2016 | 9016688 | 4.604 | 143.731 | Previred S.A. |
| 1.007 | 31-12-2016 | 9016682 | 4.651 | 40.370 | Clínica Dávila y Servicios Médicos S.A. |
| 1.008 | 31-12-2016 | 9016683 | 4.651 | 51.669 | Fondo Nacional De Salud |
| 1.009 | 19-01-2017 | 9016805 | 79 | 12.035 | La Araucana |
| 1.010 | 06-02-2017 | 9017021 | 242 | 33.427 | Julio Miranda Nowgensk |
| 1.011 | 09-02-2017 | 9017086 | 302 | 361.200 | Luis Opazo Aguayo |
| 1.012 | 20-02-2017 | 9017172 | 363 | 50.000 | Ramón Barrios Guerra |
| 1.013 | 22-02-2017 | 9017207 | 398 | 300.000 | Marlene Muñoz Gómez |
| 1.014 | 24-02-2017 | 9017241 | 430 | 3.247.509 | Tesorería General de la República |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-------|------------|-----------|-----------|------------|---|
| 1.015 | 01-03-2017 | 9017322 | 469 | 313.975 | Enel Distribución Chile S.A. |
| 1.016 | 02-03-2017 | 9017361 | 500 | 7.778 | Tesorería General de la República |
| 1.017 | 02-03-2017 | 9017362 | 501 | 37.264 | Tesorería General de la República |
| 1.018 | 02-03-2017 | 9017363 | 502 | 34.743 | Tesorería General de la República |
| 1.019 | 03-03-2017 | 9017380 | 521 | 3.890.730 | Tesorería General de la República |
| 1.020 | 07-03-2017 | 9017420 | 555 | 31.397 | Cristián Carrasco Palma |
| 1.021 | 09-03-2017 | 9017454 | 577 | 59.641 | Tesorería General de la República |
| 1.022 | 13-03-2017 | 9017482 | 604 | 32.178.359 | Tesorería General de la República |
| 1.023 | 20-03-2017 | 9017571 | 677 | 31.720 | Mutual de seguros de Chile |
| 1.024 | 20-03-2017 | 9017574 | 677 | 105.600 | Stefanie Delzo Rastello |
| 1.025 | 23-03-2017 | 9017636 | 721 | 216.500 | Eci Seguros |
| 1.026 | 24-03-2017 | 9017644 | 728 | 184.089 | Mario Alvear Gilberto |
| 1.027 | 30-03-2017 | 9017712 | 769 | 40.000 | Jissel Patricia Sepúlveda Castillo |
| 1.028 | 30-03-2017 | 9017718 | 769 | 39.600 | Jacqueline del Carmen Olivares Ulloa |
| 1.029 | 30-03-2017 | 9017722 | 769 | 79.500 | Juan Ramón Quezada Salas |
| 1.030 | 31-03-2017 | 9017769 | 810 | 174.807 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 1.031 | 31-03-2017 | 9017770 | 810 | 10.500 | Consortio Seguros Generales |
| 1.032 | 04-04-2017 | 9017810 | 826 | 540.000 | Pamela Liliana Flores Jaqui |
| 1.033 | 04-04-2017 | 9017869 | 834 | 52.050 | Enel Distribución Chile S.A. |
| 1.034 | 05-04-2017 | 9017878 | 843 | 531.300 | Linde Gas Chile S.A. |
| 1.035 | 06-04-2017 | 9017939 | 883 | 85.000 | L Jaime Sepúlveda Alborghetti |
| 1.036 | 06-04-2017 | 9017940 | 884 | 120.000 | Humberto Salazar yáñez |
| 1.037 | 06-04-2017 | 9017962 | 892 | 15.310 | Integramédica S.A. |
| 1.038 | 06-04-2017 | 9017973 | 902 | 346.020 | Fondo Nacional De Salud |
| 1.039 | 06-04-2017 | 9017974 | 902 | 300.000 | Hospital Clínico San Borja Arriarán |
| 1.040 | 06-04-2017 | 9017978 | 905 | 130.000 | Juana del Rosario Tobar Pescaglia |
| 1.041 | 06-04-2017 | 9017979 | 905 | 130.000 | Doralisa Uberlinda Castro yáñez |
| 1.042 | 06-04-2017 | 9017981 | 907 | 120.000 | Erlly Valdés Terapeuta En Adicciones |
| 1.043 | 07-04-2017 | 873887 | 926 | 556.000 | Comercial El Dato |
| 1.044 | 10-04-2017 | 873903 | 938 | 3.000.000 | Clínica Cordillera |
| 1.045 | 12-04-2017 | 873947 | 981 | 460.000 | Sociedad para el Desarrollo Educacional S.A. |
| 1.046 | 13-04-2017 | 873969 | 1.004 | 59.430 | Instituto Psiquiátrico Dr. José Horwitz Barak |
| 1.047 | 13-04-2017 | 873976 | 1.011 | 35.090 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 1.048 | 13-04-2017 | 873977 | 1.012 | 600.000 | Vp Importadora Limitada |
| 1.049 | 13-04-2017 | 873985 | 1.016 | 40.000 | Fabiola Solange Castro Agurto |
| 1.050 | 13-04-2017 | 873993 | 1.016 | 40.000 | Elizabeth Fabiola Bello Pérez |
| 1.051 | 17-04-2017 | 873999 | 1.026 | 1.000.000 | Complejo Hospitalario San José |
| 1.052 | 17-04-2017 | 874000 | 1.027 | 67.020 | Servicios Médicos Santa María Ltda. |
| 1.053 | 17-04-2017 | 874001 | 1.028 | 170.066 | Instituto Oftalmológico Integral S.A. |
| 1.054 | 17-04-2017 | 874002 | 1.028 | 106.615 | Fondo Nacional de Salud |
| 1.055 | 20-04-2017 | 9018024 | 1.043 | 1.319 | Isapre Consalud |
| 1.056 | 21-04-2017 | 9018031 | 1.045 | 53.942.562 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 1.057 | 25-04-2017 | 9018054 | 1.069 | 214.361 | Enel Distribución Chile S.A. |
| 1.058 | 27-04-2017 | 9018094 | 1.101 | 30.000 | Isabel Orellana Catalán |
| 1.059 | 27-04-2017 | 9018095 | 1.101 | 30.000 | Eduardo Sepúlveda Garrido |
| 1.060 | 04-05-2017 | 9018234 | 1.209 | 1.151.850 | Registro Civil e Identificación |
| 1.061 | 05-05-2017 | 9018264 | 1.240 | 26.400 | Aguas Andinas S.A. |
| 1.062 | 05-05-2017 | 9018270 | 1.245 | 17.900 | Aguas Andinas S.A. |
| 1.063 | 09-05-2017 | 9018311 | 1.279 | 1.000.000 | Isapre Consalud S.A. |
| 1.064 | 17-05-2017 | 9018400 | 1.363 | 200.000 | Instituto Premilitar Subtite Luis Cruz Martínez |
| 1.065 | 17-05-2017 | 9018405 | 1.368 | 22.920 | Clínica Dávila y Servicios Médicos S.A. |
| 1.066 | 17-05-2017 | 9018417 | 1.378 | 120.000 | Fondo Nacional De Salud |
| 1.067 | 17-05-2017 | 9018444 | 1.389 | 24.000 | Apsa Ltda. |
| 1.068 | 17-05-2017 | 9018451 | 1.396 | 180.000 | Hospital Roberto del Río |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-------|------------|--------------|--------------|-------------|--|
| 1.069 | 18-05-2017 | 9018493 | 1.414 | 1.385 | Ana María Bustos |
| 1.070 | 22-05-2017 | 9018534 | 1.448 | 48.710 | Fonasa |
| 1.071 | 22-05-2017 | 9018535 | 1.448 | 36.290 | Gastrolap Ltda. |
| 1.072 | 22-05-2017 | 9018553 | 1.464 | 68.998 | Juan Quezada Uribe |
| 1.073 | 22-05-2017 | 9018554 | 1.464 | 19.273 | Inmobiliaria Proeducación y Cultura Educ |
| 1.074 | 22-05-2017 | 9018555 | 1.465 | 5.000 | Felipe Esteban Guzmán Casanova |
| 1.075 | 22-05-2017 | 9018556 | 1.465 | 147.080 | Bk Spa |
| 1.076 | 22-05-2017 | 9018559 | 1.465 | 147.185 | La Estrella Leasing Limitada |
| 1.077 | 24-05-2017 | 9018580 | 1.483 | 27.400 | Díaz Novoa y Cía. Ltda. |
| 1.078 | 24-05-2017 | 9018585 | 1.488 | 50.000 | Medicenter S.A. |
| 1.079 | 25-05-2017 | 9018609 | 1.514 | 1.328.602 | Musses Ingeniería Limitada |
| 1.080 | 25-05-2017 | 9018630 | 1.523 | 8.798.443 | La Araucana |
| 1.081 | 25-05-2017 | 9018639 | 1.523 | 13.764 | Isapre Consalud |
| 1.082 | 26-05-2017 | 9018648 | 1.533 | 31.500 | Jorge Miguel Gidi Mobarec |
| 1.083 | 30-05-2017 | 9018676 | 1.559 | 58.590 | Integramédica S.A. |
| 1.084 | 30-05-2017 | 9018685 | 1.568 | 121.904 | Fondo Nacional de Salud |
| 1.085 | 02-06-2017 | 9018771 | 1.655 | 30.000 | Leonor Inés Aravena Vinett |
| 1.086 | 02-06-2017 | 9018772 | 1.655 | 30.000 | María Del Pilar Domínguez Fernández |
| 1.087 | 02-06-2017 | 9018774 | 1.655 | 18.000 | Bernarda Magaña Moreno |
| 1.088 | 02-06-2017 | 9018777 | 1.655 | 18.000 | Alicia Luna Durán |
| 1.089 | 09-06-2017 | 9018915 | 1.765 | 112.189 | José Octavio Larenas Espinoza |
| 1.090 | 09-06-2017 | 9018934 | 1.780 | 39.200 | Instituto Radiológico Providencia Ltda. |
| 1.091 | 09-06-2017 | 9018935 | 1.78 | 11.280 | Apsa Ltda. |
| 1.092 | 14-06-2017 | 9018966 | 1.813 | 17.450 | Enel Distribución Chile S.A. |
| 1.093 | 15-06-2017 | 9019010 | 1.858 | 500.000 | Hospital clínico Universidad de Chile |
| 1.094 | 19-06-2017 | 9019024 | 1.877 | 759.492 | Fondo Nacional de Salud |
| 1.095 | 19-06-2017 | 9019025 | 1.878 | 174.900 | Fondo Nacional de Salud |
| 1.096 | 20-06-2017 | 9019038 | 1.880 | 8.632.148 | La Araucana |
| 1.097 | 20-06-2017 | 9019039 | 1.880 | 51.384 | Mutual de Seguros De Chile |
| 1.098 | 20-06-2017 | 9019041 | 1.880 | 497.782 | Cía Chilena Consolidada |
| 1.099 | 30-06-2017 | 9019118 | 1.949 | 215.000 | Carlos Fernando Soto Tueve |
| 1.100 | 30-06-2017 | 9019148 | 1.982 | 35.000 | Ana María Astorga Díaz |
| 1.101 | 30-06-2017 | 9019160 | 1.982 | 35.000 | María Lucrecia Espínola Rivero |
| 1.102 | 06-07-2017 | 9019239 | 2.037 | 50.000 | Terrenos y Desarrollos S.A. |
| 1.103 | 07-07-2017 | 9019277 | 2.067 | 4.281 | Denisse Vergara Ramírez |
| 1.104 | 07-07-2017 | 9019309 | 2.095 | 45.940 | Soc. Comercial de Vehículos S.A. |
| 1.105 | 07-07-2017 | 9019311 | 2.095 | 20.925 | Teresa Acuña Pacheco |
| 1.106 | 07-07-2017 | 9019312 | 2.095 | 58.828 | Centro Comercial Automotriz S.A. |
| 1.107 | 07-07-2017 | 9019315 | 2.095 | 3.900 | Johanna Margarita Zúñiga Bahamondes |
| 1.108 | 20-07-2017 | 9019483 | 2.249 | 200.000 | Clínica Dávila y Servicios Médicos S.A. |
| 1.109 | 21-07-2017 | 9019520 | 2.276 | 1.000.000 | Hospital clínico Universidad de Chile |
| 1.110 | 21-07-2017 | 9019534 | 2.289 | 150.000 | Ximena Soledad Pino Villa |
| 1.111 | 21-07-2017 | 9019538 | 2.292 | 586.065 | Dipromed S.A. |
| 1.112 | 21-07-2017 | 9019540 | 2.294 | 190.000 | Ernesto Erazo Olivares |
| 1.113 | 26-07-2017 | 9019559 | 2.312 | 17.999 | Artropédicos |
| 1.114 | 26-07-2017 | 9019560 | 2.313 | 54.500 | Jara y Compañía S.A. |
| 1.115 | 27-07-2017 | 9019604 | 2.360 | 60.472 | Clínica Dávila y Servicios Médicos S.A. |
| 1.116 | 28-07-2017 | 9019635 | 2.367 | 49.068 | Álvaro González Rathje |
| 1.117 | 04-08-2017 | 9019803 | 2.537 | 139.913 | Banco de Crédito e Inversiones |
| 1.118 | 08-08-2017 | 9019840 | 2.565 | 361.912 | Dino Rolando Belmar Dinamarca |
| 1.119 | 08-08-2017 | 9019844 | 2.568 | 1.048.530 | Instituto Nacional Del Cáncer |
| 1.120 | 11-08-2017 | 874081 | 2.622 | 78.890 | Centro de Diagnóstico Vival S.A. |
| 1.121 | 22-08-2017 | 960054 | 2.716 | 72.572 | Luis Avelino Araya Vásquez |
| 1.122 | 22-08-2017 | 960058 | 2.716 | 341.440 | Instituto Nacional del Cáncer |
| 1.123 | 22-08-2017 | 960059 | 2.716 | 84.918 | Instituto Nacional del Cáncer |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-------|------------|-----------|-----------|-------------|---|
| 1.124 | 23-08-2017 | 960095 | 2.726 | 300.000 | Funerarias Memorial Chile |
| 1.125 | 28-08-2017 | 960248 | 2.772 | 40.000 | Centro de Diagnóstico Vival |
| 1.126 | 30-08-2017 | 960271 | 2.791 | 142.002 | Fondo Nacional de Salud |
| 1.127 | 30-08-2017 | 960273 | 2.793 | 18.990 | Artropédicos Spa |
| 1.128 | 30-08-2017 | 960275 | 2.795 | 61.950 | Integramédica S.A. |
| 1.129 | 01-09-2017 | 960354 | 2.864 | 739.320.514 | Tesorero Municipal de Quilicura Fondos Salud |
| 1.130 | 06-09-2017 | 960416 | 2.920 | 268.333 | Fabián Nicolás Zúñiga Figueroa |
| 1.131 | 11-09-2017 | 1949784 | 2.979 | 46.480 | Díaz Novoa y Cía. Ltda. |
| 1.132 | 20-09-2017 | 1949911 | 3.082 | 109.344.975 | Serv. Registro Civil e Identificación |
| 1.133 | 20-09-2017 | 1949913 | 3.084 | 105.000 | Díaz Novoa y Cía. Ltda. |
| 1.134 | 20-09-2017 | 1949925 | 3.087 | 951.490 | Clínica Central S.A. |
| 1.135 | 26-09-2017 | 1950002 | 2.716 | 72.572 | Luis Avelino Araya Vásquez |
| 1.136 | 28-09-2017 | 1950049 | 3.174 | 2.198.580 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 1.137 | 28-09-2017 | 2145614 | 3.174 | 419.114 | Tesorero Municipal de Quilicura |
| 1.138 | 11-10-2017 | 2047403 | 3.366 | 45.283 | Centro de Diagnóstico Vival |
| 1.139 | 11-10-2017 | 2047407 | 3.369 | 100.000 | Integramédica S.A. |
| 1.140 | 16-10-2017 | 2047482 | 3.425 | 915.000 | Grupo Scout Manquecura Valle Lo Campino |
| 1.141 | 23-10-2017 | 2047538 | 3.484 | 125.664 | Tesorería General de la República |
| 1.142 | 23-10-2017 | 2047540 | 3.485 | 12.314.448 | Tesorería General de la República |
| 1.143 | 23-10-2017 | 2047541 | 3.486 | 3.598.403 | Tesorería General de la República |
| 1.144 | 23-10-2017 | 2047562 | 3.486 | 12.505 | Isapre Nueva Más Vida |
| 1.145 | 30-10-2017 | 2047640 | 3.537 | 40.000 | Luis Henríquez Riquelme |
| 1.146 | 30-10-2017 | 2047700 | 3.537 | 40.000 | Doris Meza Vergara |
| 1.147 | 06-11-2017 | 2415109 | 3.682 | 34.012 | Tesorería General de la República |
| 1.148 | 09-11-2017 | 2415191 | 3.770 | 27.510 | Tesorería General de la República |
| 1.149 | 09-11-2017 | 2415193 | 3.771 | 4.801.692 | Tesorería General de la República |
| 1.150 | 13-11-2017 | 2415256 | 3.808 | 38.715.379 | Tesorería General de la República |
| 1.151 | 15-11-2017 | 2415327 | 3.860 | 29.540 | Díaz Novoa y Cía. Ltda. |
| 1.152 | 17-11-2017 | 2415395 | 3.925 | 18.905 | Restaurante Ven Hen Ltda. |
| 1.153 | 17-11-2017 | 2415412 | 3.925 | 18.905 | Katherine Ulloa Barrera |
| 1.154 | 17-11-2017 | 2415414 | 3.925 | 18.905 | Alexander Avalos Rodríguez |
| 1.155 | 17-11-2017 | 2415422 | 3.925 | 18.905 | Sonette Azor |
| 1.156 | 21-11-2017 | 2415466 | 3.939 | 70.000 | Shirey Pérez Peñafiel |
| 1.157 | 01-12-2017 | 2716154 | 4.065 | 90.559 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 1.158 | 01-12-2017 | 2716162 | 4.073 | 45.000 | Servicios Endoscópicos Limitada |
| 1.159 | 13-12-2017 | 2716337 | 4.209 | 650.000 | Club Deportivo Natación Quilicura |
| 1.160 | 13-12-2017 | 2716338 | 4.209 | 456.000 | Club De Amigas de Gabriel Romo |
| 1.161 | 13-12-2017 | 2716350 | 4.211 | 378.000 | Enel Distribución Chile S.A. |
| 1.162 | 19-12-2017 | 2716441 | 4.302 | 10.000.000 | Defensa Civil de Chile |
| 1.163 | 26-12-2017 | 2918252 | 4.363 | 34.520 | Servicios Integrados De Salud Ltda. |
| 1.164 | 26-12-2017 | 2918268 | 4.379 | 510.000 | Fondo Nacional de Salud |
| 1.165 | 30-12-2017 | 2918488 | 4.564 | 843.235 | I. Municipalidad de La Reina |
| 1.166 | 30-12-2017 | 2918496 | 4.564 | 305.248 | I. Municipalidad de Recoleta |
| 1.167 | 30-12-2017 | 2918507 | 4.564 | 30.476 | I. Municipalidad de Macul |
| 1.168 | 05-01-2018 | 2918581 | 26 | 48.600 | Tatiana Valeska González Ramos |
| 1.169 | 22-01-2018 | 2918695 | 103 | 368.500 | Soc Adm de Est Tercer Milenio Ltda. |
| 1.170 | 22-01-2018 | 3096103 | 103 | 88.570 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 1.171 | 22-01-2018 | 3096122 | 104 | 20.000 | Servicios Integrados de Salud Ltda. |
| 1.172 | 22-01-2018 | 3096124 | 104 | 117.000 | Servicios Integrados de Salud Ltda. |
| 1.173 | 22-01-2018 | 3096134 | 104 | 121.634 | Servicios Integrados de Salud Ltda. |
| 1.174 | 22-01-2018 | 3096136 | 104 | 13.960 | Centro Médico y Laboratorio Clínico Vival Ltda. |
| 1.175 | 22-01-2018 | 3096139 | 104 | 20.000 | Servicios Integrados de Salud Ltda. |
| 1.176 | 07-02-2018 | 9022489 | 372 | 94.472 | Asociación Chilena de Seguridad |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-------|------------|--------------|--------------|-------------|--|
| 1.177 | 09-02-2018 | 9022552 | 422 | 272.951 | Clínica Las Condes S.A. |
| 1.178 | 09-02-2018 | 9022553 | 423 | 1.057.451 | Hospital San Juan de Dios |
| 1.179 | 05-03-2018 | 9022856 | 703 | 76.500 | Sociedad Educacional Santa Teresa De Quilicura Ltda. |
| 1.180 | 06-03-2018 | 9022892 | 736 | 170.000 | Mirta Chamorro Acevedo |
| 1.181 | 06-03-2018 | 9022897 | 736 | 170.000 | Mirta Chamorro Acevedo |
| 1.182 | 12-03-2018 | 9023011 | 807 | 34.000 | Viviana Alejandra Cirineo Bastías |
| 1.183 | 12-03-2018 | 9023027 | 817 | 212.000 | Escuela Básica Rayito De Luz Spa |
| 1.184 | 12-03-2018 | 9023030 | 820 | 60.944 | Servicio Integrados de Salud |
| 1.185 | 06-04-2018 | 9023440 | 1.111 | 867.621 | Turismo Latrach Limitada |
| 1.186 | 10-04-2018 | 9023469 | 1.133 | 1.014.744 | Fondo Nacional de Salud |
| 1.187 | 10-04-2018 | 9023475 | 1.139 | 47.000 | Apsa Salud Integral |
| 1.188 | 10-04-2018 | 9023476 | 1.140 | 61.000 | Centro Médico y Radiológico Quilicura S.A. |
| 1.189 | 19-04-2018 | 9023613 | 1.253 | 39.389 | Ferretería L y J Ltda. |
| 1.190 | 20-04-2018 | 9023635 | 1.268 | 95.000 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 1.191 | 25-04-2018 | 9023723 | 1.284 | 18.080 | Joaquín Omar Vidal Núñez |
| 1.192 | 04-05-2018 | 3096262 | 1.412 | 30.000 | María del Rosario Varela Alvarado |
| 1.193 | 08-05-2018 | 3096291 | 1.441 | 400.000 | Complejo Hospitalario San José |
| 1.194 | 29-05-2018 | 9024066 | 1.642 | 7.095 | Nidia Soraya Díaz Salas |
| 1.195 | 01-06-2018 | 9024127 | 1.700 | 183.548 | Ilustre Municipalidad de Arauco |
| 1.196 | 01-06-2018 | 9024130 | 1.700 | 130.143 | Ilustre Municipalidad El Bosque |
| 1.197 | 01-06-2018 | 9024131 | 1.700 | 47.237 | Ilustre Municipalidad de Pedro Aguirre Cerda |
| 1.198 | 01-06-2018 | 9024132 | 1.700 | 481.504 | Ilustre Municipalidad de Lampa |
| 1.199 | 01-06-2018 | 9024148 | 1.709 | 676.981 | Previred S A |
| 1.200 | 13-06-2018 | 9024337 | 1.847 | 194.307 | Enel Distribución Chile S.A. |
| 1.201 | 29-06-2018 | 9024510 | 1.998 | 438.000 | Corporación Crecer |
| 1.202 | 09-07-2018 | 9024640 | 2.092 | 7.077 | Angie Geraldin Román Mejía |
| 1.203 | 09-07-2018 | 9024641 | 2.092 | 7.500 | Guillermo Vergara Urrea |
| 1.204 | 17-07-2018 | 9024840 | 2.187 | 117.734 | Sociedad Concesionaria Costanera Norte S.A. |
| 1.205 | 30-07-2018 | 9024998 | 2.293 | 500.000 | Pontificia Universidad Católica de Chile |
| 1.206 | 06-08-2018 | 9025237 | 2.397 | 866.020 | Orfilia del Carmen Castro Tobar |
| 1.207 | 06-08-2018 | 9025240 | 2.399 | 800.000 | Camilo Alberto Escobar Ortúzar |
| 1.208 | 10-08-2018 | 3096523 | 2.471 | 95.000 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 1.209 | 13-08-2018 | 9025304 | 2.496 | 79.997 | Mauricio Ernesto Ruiz Mora |
| 1.210 | 16-08-2018 | 9025332 | 2.523 | 118.870 | Importadora Vive Más S.A. |
| 1.211 | 20-08-2018 | 9025349 | 2.540 | 2.568 | Luisa Monje Morales |
| 1.212 | 21-08-2018 | 9025396 | 2.553 | 25.200 | Aguas Andinas S.A. |
| 1.213 | 24-08-2018 | 9025433 | 2.593 | 756.816 | Raúl Fuentes Mechasqui |
| 1.214 | 27-08-2018 | 9025456 | 2.612 | 93.690 | Complejo Hospitalario San José |
| 1.215 | 29-08-2018 | 9025482 | 2.638 | 1.904.000 | Seguridad y Servicios Rab Spa |
| 1.216 | 06-09-2018 | 9025638 | 2.731 | 138.126 | Isapre Cruz Blanca S.A. |
| 1.217 | 06-09-2018 | 9025670 | 2.762 | 6.811 | Rodrigo Campos López |
| 1.218 | 06-09-2018 | 9025676 | 2.768 | 28.800 | Pamela Isabel Valdivieso Alarcón |
| 1.219 | 06-09-2018 | 9025678 | 2.770 | 8.850 | Zunilda del Rosario Escobar Cabezas |
| 1.220 | 06-09-2018 | 9025679 | 2.771 | 42.077 | Valentina Nicole Azolas Valenzuela |
| 1.221 | 07-09-2018 | 9025687 | 2.777 | 56.220 | Megasalud Spa |
| 1.222 | 13-09-2018 | 9025815 | 2.860 | 1.375.990 | Sky Airline S.A. |
| 1.223 | 24-09-2018 | 9025883 | 2.916 | 58.375 | Tanner Leasing S.A. |
| 1.224 | 24-09-2018 | 9025884 | 2.916 | 16.661 | Marta Vera Estay |
| 1.225 | 24-09-2018 | 9025886 | 2.917 | 18.905 | Eduardo Antonio Beas Muñoz |
| 1.226 | 24-09-2018 | 9025887 | 2.917 | 18.905 | Comercializadora Luki Ltda. |
| 1.227 | 24-09-2018 | 9025888 | 2.917 | 18.905 | Hernán Darío Gallego Herrera |
| 1.228 | 24-09-2018 | 9025889 | 2.917 | 18.905 | Panadería y Gastronomía Rodrigo Moreno Zapata Eirl |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO |
|-------|------------|-----------|-----------|---------------|--|
| 1.229 | 24-09-2018 | 9025890 | 2.917 | 18.905 | Sonette Azor |
| 1.230 | 24-09-2018 | 9025891 | 2.917 | 18.905 | Romina Barrera Adriaola |
| 1.231 | 24-09-2018 | 9025892 | 2.917 | 18.905 | Doris Jeannette Arancibia Arévalo |
| 1.232 | 24-09-2018 | 9025893 | 2.917 | 18.905 | Dania Allende Espinoza |
| 1.233 | 24-09-2018 | 9025894 | 2.917 | 18.905 | Dania Allende Espinoza |
| 1.234 | 24-09-2018 | 9025895 | 2.917 | 18.905 | Weiliang Liao |
| 1.235 | 24-09-2018 | 9025896 | 2.917 | 18.905 | Alexander Avalos Rodríguez |
| 1.236 | 24-09-2018 | 9025897 | 2.917 | 18.905 | Alcaino y Araya Ltda. |
| 1.237 | 24-09-2018 | 9025898 | 2.917 | 18.905 | Hernán Reyes Menares Ltda. |
| 1.238 | 24-09-2018 | 9025899 | 2.917 | 18.905 | Gabriel Ignacio Gutiérrez Aedo |
| 1.239 | 24-09-2018 | 9025900 | 2.917 | 18.905 | Restaurante Ven Hen Ltda. |
| 1.240 | 24-09-2018 | 9025901 | 2.917 | 157.500 | Isidora Salinas Urrejola |
| 1.241 | 24-09-2018 | 9025903 | 2.917 | 394.274 | Leonardo Enrique Silva Ponce |
| 1.242 | 25-09-2018 | 9025927 | 2.920 | 21.133 | Isapre Consalud |
| 1.243 | 25-09-2018 | 9025932 | 2.922 | 126.422 | Luis Barahona Mendoza |
| 1.244 | 25-09-2018 | 9025933 | 2.922 | 18.789 | Margarita del Carmen Ruz Colil |
| 1.245 | 25-09-2018 | 9025934 | 2.922 | 18.789 | Carlos Eduardo Pinto Villaróel |
| 1.246 | 25-09-2018 | 9025935 | 2.922 | 18.905 | Yanira Angélica Pinto Aravena |
| 1.247 | 25-09-2018 | 9025936 | 2.922 | 18.905 | Erwin Francisco Freire Rodríguez |
| 1.248 | 25-09-2018 | 9025937 | 2.922 | 18.905 | Vilches y Barrios y Cía. Ltda. |
| 1.249 | 25-09-2018 | 9025938 | 2.922 | 18.905 | July Amparito Catalán Rojas |
| 1.250 | 25-09-2018 | 9025939 | 2.922 | 18.905 | Alco Propiedades Ltda. |
| 1.251 | 25-09-2018 | 9025940 | 2.922 | 18.905 | Pizza Pizza Sx1 Spa |
| 1.252 | 25-09-2018 | 9025941 | 2.922 | 18.905 | Xueling Zhang |
| 1.253 | 25-09-2018 | 9025942 | 2.922 | 18.905 | Ángela Teresa Bahamondes Quintil |
| 1.254 | 25-09-2018 | 9025943 | 2.922 | 600.000 | Soc. Barriga y Montiel Transportes y Grúas Ltda. |
| 1.255 | 25-09-2018 | 9025950 | 2.928 | 298.010 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 1.256 | 25-09-2018 | 9025958 | 2.935 | 39.262 | Hospital Clínico Universidad de Chile |
| 1.257 | 27-09-2018 | 9025991 | 2.971 | 470.269 | Channels Media S.A. |
| 1.258 | 27-09-2018 | 9025995 | 2.975 | 181.802 | César Marco Gómez Ortiz |
| 1.259 | 27-09-2018 | 9026005 | 2.983 | 31.600 | Enel Distribución Chile S.A. |
| 1.260 | 27-09-2018 | 9026010 | 2.987 | 358.750 | Karla Alejandra Marín Muñoz |
| TOTAL | | | | 2.671.722.372 | |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la información proporcionada por el Departamento de Contabilidad de Quilicura.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

ANEXO N° 2

Nómina de cheques girados y cobrados en noviembre y diciembre de 2018, cuenta corriente N° 18006523.

| N° | FECHA | CHEQUE N° | COMPROBANTE DE EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO | FECHA DE COBRO DEL CHEQUE |
|----|------------|-----------|--------------------------|-------------|---|---------------------------|
| 1 | 16-10-2018 | 9026317 | 3.206 | 17.936.012 | Enel distribución Chile S.A. | 19-10-2018 |
| 2 | 18-10-2018 | 9026404 | 3.250 | 12.035 | La Araucana | 13-11-2018 |
| 3 | 07-11-2018 | 9026786 | 3.443 | 4.912.320 | Paulina Torres Carrasco eventos y preparación de alimentos S.A. | 08-11-2018 |
| 4 | 08-11-2018 | 9026806 | 3.463 | 32.664 | Hospital clínico Universidad de Chile | 12-11-2018 |
| 5 | 08-11-2018 | 9026808 | 3.464 | 32.264 | Hospital clínico Universidad de Chile | 12-11-2018 |
| 6 | 08-11-2018 | 9026810 | 3.466 | 326.307.718 | Tesorero Municipal de Quilicura | 08-11-2018 |
| 7 | 08-11-2018 | 9026811 | 3.467 | 973.000 | Breakfast limitada | 08-11-2018 |
| 8 | 08-11-2018 | 9026815 | 3.469 | 23.673.860 | Tous services limitada | 08-11-2018 |
| 9 | 08-11-2018 | 9026817 | 3.472 | 350.000 | Tesorero Municipal de Quilicura | 08-11-2018 |
| 10 | 08-11-2018 | 9026825 | 3.479 | 300.000 | Tesorero Municipal de Quilicura | 08-11-2018 |
| 11 | 08-11-2018 | 9026828 | 3.471 | 360.000 | Felipe Aranda Carvajal | 09-11-2018 |
| 12 | 08-11-2018 | 9026829 | 3.471 | 599.999 | Orlando Hermosilla Manríquez | 08-11-2018 |
| 13 | 08-11-2018 | 9026830 | 3.471 | 670.000 | Lorenzo López Morales | 09-11-2018 |
| 14 | 08-11-2018 | 9026831 | 3.471 | 360.000 | Yerko Valenzuela Fuentes | 09-11-2018 |
| 15 | 08-11-2018 | 9026832 | 3.471 | 450.000 | Ema Venegas Ormazábal | 09-11-2018 |
| 16 | 09-11-2018 | 9026949 | 3.488 | 3.442.887 | Hospital Clínico Universidad de Chile | 12-11-2018 |
| 17 | 09-11-2018 | 9026951 | 3.491 | 138.095.375 | Hospital Clínico Universidad de Chile | 09-11-2018 |
| 18 | 09-11-2018 | 9026953 | 3.494 | 1.100.000 | Domingo Alfredo Toro Vásquez | 09-11-2018 |
| 19 | 09-11-2018 | 9026954 | 3.495 | 1.100.000 | Luis Teobaldo Garrido Núñez | 09-11-2018 |
| 20 | 09-11-2018 | 9026955 | 3.496 | 1.143.338 | Miguel Ángel Cortes Velásquez | 09-11-2018 |
| 21 | 09-11-2018 | 9026957 | 3.498 | 1.298.655 | Erasmó Alberto Morales Pezoa Servicios E.I.R.L. | 13-11-2018 |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | FECHA | CHEQUE N° | COMPROBANTE DE EGRESO N° | MONTO \$ | BENEFICIARIO | FECHA DE COBRO DEL CHEQUE |
|-------|------------|-----------|--------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------|
| 22 | 09-11-2018 | 9026960 | 3.501 | 480.000 | Tesorero Municipal de Quilicura | 09-11-2018 |
| 23 | 09-11-2018 | 9026962 | 3.503 | 499.999 | Tesorero Municipal de Quilicura | 09-11-2018 |
| 24 | 09-11-2018 | 9026965 | 3.506 | 12.289.393 | Tesorero Municipal de Quilicura | 09-11-2018 |
| 25 | 09-11-2018 | 9026968 | 3.508 | 1.063.518 | Pablo Andrés Caro Yáñez | 09-11-2018 |
| 26 | 09-11-2018 | 9026969 | 3.509 | 1.666.680 | Luis Lincoyan Silva Cordero | 12-11-2018 |
| 27 | 09-11-2018 | 9026971 | 3.511 | 1.376.624 | Carlos Rolando Mansilla Guajardo | 12-11-2018 |
| 28 | 12-11-2018 | 9026972 | 3.515 | 47.438.665 | Hospital Clínico Universidad de Chile | 12-11-2018 |
| 29 | 12-11-2018 | 9026974 | 3.517 | 460.733 | Tammy Castillo Farías | 12-11-2018 |
| 30 | 12-11-2018 | 9026976 | 3.517 | 460.733 | Cristóbal Núñez González | 12-11-2018 |
| 31 | 12-11-2018 | 9026978 | 3.517 | 460.733 | Carlos Rojas Orellana | 12-11-2018 |
| Total | | | | 589.347.205 | | |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la información proporcionada por el Departamento de Contabilidad de Quilicura.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

ANEXO N° 3

Nómina de depósitos y abonos no registrados por la entidad comunal.

| CONCEPTO | CARTOLA N° | FECHA CARTOLA | MONTO \$ |
|---|------------|---------------|-------------|
| Pago recibido TBK tarjeta | 131 | 06-07-2016 | 350.000 |
| Abono error en depósito | 143 | 22-07-2016 | 1 |
| Reversa de cargo | 161 | 18-08-2016 | 26.350.000 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 172 | 02-09-2016 | 630.000 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 193 | 04-10-2016 | 58.500 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 195 | 06-10-2016 | 5.000.000 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 195 | 06-10-2016 | 3.060.000 |
| Reversa de cargo | 230 | 29-11-2016 | 2.000.000 |
| Abono error en depósito | 232 | 01-12-2016 | 3 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 233 | 02-12-2016 | 729.000 |
| Reversa de cargo | 159 | 16-08-2016 | 31.350.000 |
| Reversa de cargo | 159 | 16-08-2016 | 37.658.000 |
| Reversa de cargo | 159 | 16-08-2016 | 32.250.000 |
| Reversa de cargo | 159 | 16-08-2016 | 28.750.000 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 6 | 10-01-2017 | 1.200.000 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 7 | 11-01-2017 | 40.000 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 21 | 31-01-2017 | 74.088.541 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 22 | 01-02-2017 | 122.748.075 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 22 | 01-02-2017 | 84.712.320 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 24 | 03-02-2017 | 72.895.080 |
| Reversa de cargo | 41 | 28-02-2017 | 29.989.342 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 45 | 06-03-2017 | 699.300 |
| Reversa de cargo | 45 | 06-03-2017 | 7.274.130 |
| Depósito en efectivo por caja | 47 | 08-03-2017 | 2.502.452 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 50 | 13-03-2017 | 5.000 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 62 | 29-03-2017 | 5.000 |
| Depósito cheque/documento otros bancos | 65 | 03-04-2017 | 555.841 |
| Depósito en efectivo por caja | 65 | 03-04-2017 | 5.700.000 |
| Depósito cheque/documento otros bancos | 66 | 04-04-2017 | 4.945.718 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 69 | 07-04-2017 | 200.000 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 70 | 10-04-2017 | 27.266 |
| Reversa de cargo | 73 | 13-04-2017 | 9.131.554 |
| Reversa de cargo | 85 | 04-05-2017 | 540.000 |
| Reversa de cargo | 94 | 17-05-2017 | 1.000.000 |
| Reversa de cargo | 96 | 19-05-2017 | 21.000.000 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 108 | 06-06-2017 | 536.846 |
| Reversa de cargo | 122 | 27-06-2017 | 700.000 |
| Depósito cheque/documento otros bancos | 123 | 28-06-2017 | 46.092 |
| Depósito en efectivo por caja | 144 | 27-07-2017 | 2.874.672 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 147 | 01-08-2017 | 53.854.471 |
| Reversa de cargo | 151 | 07-08-2017 | 19.665.064 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 152 | 08-08-2017 | 280.000 |
| Reversa de cargo | 154 | 10-08-2017 | 22.901.000 |
| Reversa de cargo | 154 | 10-08-2017 | 25.100.000 |
| Reversa de cargo | 154 | 10-08-2017 | 24.353.000 |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| CONCEPTO | CARTOLA N° | FECHA CARTOLA | MONTO \$ |
|---|------------|---------------|-------------|
| Reversa de cargo | 154 | 10-08-2017 | 23.650.000 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 163 | 24-08-2017 | 500.000 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 170 | 04-09-2017 | 399.600 |
| Reversa de cargo | 178 | 14-09-2017 | 616.000 |
| Depósito cheque/documento otros bancos | 218 | 16-11-2017 | 933.840 |
| Reversa de cargo | 226 | 28-11-2017 | 6.445.000 |
| Abono | 226 | 28-11-2017 | 1.273.021 |
| Abono | 226 | 28-11-2017 | 94.961 |
| Abono | 226 | 28-11-2017 | 489.155 |
| Abono | 226 | 28-11-2017 | 136.748 |
| Abono error en depósito | 227 | 29-11-2017 | 187.144 |
| Reversa de cargo | 229 | 01-12-2017 | 532.004 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 240 | 19-12-2017 | 27.000 |
| Depósito en efectivo por caja | 195 | 12-10-2018 | 2.087.357 |
| Depósito cheque/documento BCI | 195 | 12-10-2018 | 1.499.318 |
| Depósito cheque/documento otros bancos | 197 | 17-10-2018 | 1.650.000 |
| Depósito cheque/documento otros bancos | 203 | 25-10-2018 | 866.020 |
| Depósito en efectivo por caja | 190 | 05-10-2018 | 8.842.804 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 210 | 07-11-2018 | 385.410 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 218 | 19-11-2018 | 646.464 |
| Reversa de cargo | 222 | 23-11-2018 | 7.800.000 |
| Reversa de cargo | 12 | 17-01-2018 | 1.284.750 |
| Reversa de cargo | 19 | 26-01-2018 | 10.772.582 |
| Reversa de cargo | 30 | 12-02-2018 | 156.990.599 |
| Reversa de cargo | 30 | 12-02-2018 | 5.766.577 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 47 | 07-03-2018 | 20.000 |
| Reversa de cargo | 52 | 14-03-2018 | 5.766.577 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 60 | 26-03-2018 | 1.000 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 66 | 04-04-2018 | 5.000 |
| Reversa de cargo | 72 | 12-04-2018 | 528.000 |
| Abono error en depósito | 74 | 16-04-2018 | 1 |
| Abono error en depósito | 79 | 23-04-2018 | 285 |
| Abono error en depósito | 83 | 27-04-2018 | 5.000 |
| Abono error en depósito | 85 | 02-05-2018 | 95 |
| Reversa de cargo | 90 | 09-05-2018 | 5.281.157 |
| Depósito cheque/documento otros bancos | 138 | 19-07-2018 | 71.094 |
| Reversa de cargo | 143 | 26-07-2018 | 47.396 |
| Reversa de cargo | 152 | 08-08-2018 | 165.557 |
| Abono error en depósito | 170 | 04-09-2018 | 20 |
| Depósito cheque/documento BCI | 7 | 12-01-2016 | 67.433 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 13 | 20-01-2016 | 860.370 |
| Reversa de cargo | 15 | 22-01-2016 | 10 |
| Depósito cheque/documento BCI | 19 | 28-01-2016 | 720.760 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 24 | 04-02-2016 | 76.116.363 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 30 | 12-02-2016 | 10.000 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 36 | 22-02-2016 | 590.823 |
| Reversa de cargo | 42 | 01-03-2016 | 1.661.240 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 43 | 02-03-2016 | 22.093 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 47 | 08-03-2016 | 10.000 |
| Abono error en depósito | 54 | 17-03-2016 | 300.000 |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| CONCEPTO | CARTOLA N° | FECHA CARTOLA | MONTO \$ |
|---|------------|---------------|---------------|
| Reversa de cargo | 64 | 01-04-2016 | 36 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 67 | 06-04-2016 | 202.895 |
| Reversa de cargo | 81 | 26-04-2016 | 530.740 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 86 | 03-05-2016 | 358.050 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 87 | 04-05-2016 | 479.700 |
| Abono error en depósito | 95 | 16-05-2016 | 6 |
| Reversa de cargo | 98 | 19-05-2016 | 10.000.000 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 108 | 02-06-2016 | 900.000 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 109 | 03-06-2016 | 31.227.980 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 25 | 05-02-2018 | 54.300.270 |
| Transferencias fondos desde otra cuenta | 26 | 06-02-2018 | 10.000 |
| Reversa de cargo | 32 | 14-02-2018 | 156.990.599 |
| Reversa de cargo | 84 | 30-04-2018 | 3.040.450 |
| Reversa de cargo | 84 | 30-04-2018 | 1.284.750 |
| Pago recibido TBK tarjeta | 246 | 28-12-2018 | 431.937.158 |
| TOTAL | | | 1.775.145.530 |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la información proporcionada por el Departamento de Contabilidad de Quilicura.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

ANEXO N° 4

Nómina de equipos sin asignar.

| N° | TIPO DE EQUIPO | NÚMERO DE EQUIPO | GAMA |
|----|-------------------|------------------|---------------------|
| 1 | Celular | 994354495 | ALTA |
| 2 | Celular | 965977080 | ALTA |
| 3 | Celular | 965977010 | ALTA |
| 4 | Celular | 941771997 | ALTA |
| 5 | Celular | 962148728 | ALTA |
| 6 | Celular | 941412969 | ALTA |
| 7 | Celular | 941417029 | ALTA |
| 8 | Celular | 953563886 | ALTA |
| 9 | Celular | 953567955 | ALTA |
| 10 | Celular | 953569496 | ALTA |
| 11 | Celular | 953683217 | ALTA |
| 12 | Celular | 941416576 | ALTA |
| 13 | Celular | 941431571 | ALTA |
| 14 | Celular | 941433725 | ALTA |
| 15 | Celular | 941438627 | ALTA |
| 16 | Celular | 953676273 | ALTA |
| 17 | Celular | 953680035 | ALTA |
| 18 | Celular | 953686530 | ALTA |
| 19 | Celular | 953692221 | ALTA |
| 20 | Celular | 941441161 | ALTA |
| 21 | Celular | 941448908 | ALTA |
| 22 | Celular | 965977020 | MEDIA |
| 23 | Celular | 965977169 | MEDIA |
| 24 | Celular | 965977990 | MEDIA |
| 25 | Celular | 965977173 | MEDIA |
| 26 | Celular | 966595210 | MEDIA |
| 27 | Banda Ancha Móvil | 958183607 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 28 | Banda Ancha Móvil | 958180513 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 29 | Banda Ancha Móvil | 958183642 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 30 | Banda Ancha Móvil | 958180507 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 31 | Banda Ancha Móvil | 958183625 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 32 | Banda Ancha Móvil | 958183600 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 33 | Banda Ancha Móvil | 958180515 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 34 | Banda Ancha Móvil | 958183615 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 35 | Banda Ancha Móvil | 958183603 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 36 | Banda Ancha Móvil | 958180516 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 37 | Banda Ancha Móvil | 958183618 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 38 | Banda Ancha Móvil | 958180514 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 39 | Banda Ancha Móvil | 958180502 | BAM EMPRESAS S 50GB |
| 40 | Banda Ancha Móvil | 958183609 | BAM EMPRESAS S 50GB |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los antecedentes enviados por el ITS don Iván Herrada Fernández mediante correo electrónico del 2 de abril de 2018 a esta Sede Regional.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

ANEXO N° 5

Equipos entregados al Alcalde, concejales, o, a personas quienes en el ejercicio de las labores que desempeñan, deben desplazarse fuera de las dependencias del municipio.

| N° | NÚMERO ASIGNADO | USUARIO ASIGNADO | DEPENDENCIA | CARGO |
|----|-----------------|------------------------------|---|----------------|
| 1 | 965977058 | Alberto Ñanco Reyes | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Administrativo |
| 2 | 953729948 | Alejandro Martínez Cuminao | Municipalidad de Quilicura | Concejal |
| 3 | 950473860 | Alejandro Martínez González | Municipalidad de Quilicura | Concejal |
| 4 | 905977925 | Alejandro Puente Venegas | Dirección de Administración y Finanzas | Administrativo |
| 5 | 965977158 | Andrea Balmaceda Medina | Municipalidad de Quilicura | Concejal |
| 6 | 965977978 | Benedicto Piñufuri Chavarría | Alcaldía | Profesional |
| 7 | 965977976 | Bernabé Castillo Ramos | Dirección de Administración y Finanzas | Auxiliar |
| 8 | 994695476 | Christian Castro Provoste | Dirección de Administración y Finanzas | Administrativo |
| 9 | 992390887 | Claudia Donoso Plaza | Municipalidad de Quilicura | Concejal |
| 10 | 965977163 | Cristian Figueroa Garrido | Administración Municipal | Directivo |
| 11 | 941690183 | Didier Ramírez Zavala | Dirección de Administración y Finanzas | Administrativo |
| 12 | 963939909 | Dino Belmar Dinamarca | Municipalidad de Quilicura | Concejal |
| 13 | 965977028 | Franco Pérez Quezada | Dirección de Administración y Finanzas | Administrativo |
| 14 | 965977105 | Gonzalo Meneses Maira | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Técnico |
| 15 | 965977161 | Gustavo Yévenes Soto | Dirección de Medio Ambiente, Aseo, Ornato e Higiene | Administrativo |
| 16 | 965977974 | Hugo Gallardo González | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Administrativo |
| 17 | 987797372 | Iván Herrada Fernández | Secretaría Comunal de Planificación | Técnico |
| 18 | 983425521 | Jimena Jorquera Fuentealba | Dirección de Desarrollo Comunitario | Directivo |
| 19 | 965977924 | Joel Morales Contreras | Dirección de Administración y Finanzas | Administrativo |
| 20 | 994345678 | Juan Carrasco Contreras | Municipalidad de Quilicura | Alcalde |
| 21 | 968467393 | Juan Córdova Larenas | Dirección de Administración y Finanzas | Administrativo |
| 22 | 965977083 | Juan Osorio Morales | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Auxiliar |
| 23 | 961200930 | Leonardo Bahamondes Durán | Municipalidad de Quilicura | Concejal |
| 24 | 973781545 | Luis Dinamarca López | Alcaldía | Administrativo |
| 25 | 994406397 | Luis Garrido Cortes | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Auxiliar |
| 26 | 965977989 | Luis Palacios Linero | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Auxiliar |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | NÚMERO ASIGNADO | USUARIO ASIGNADO | DEPENDENCIA | CARGO |
|----|-----------------|----------------------------|---|----------------------|
| 27 | 994691915 | Manuel Zamorano Curamil | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Auxiliar |
| 28 | 965977096 | Alejandro Galván Sambuceti | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Técnico |
| 29 | 953333964 | María Indo Romo | Municipalidad de Quilicura | Concejal |
| 30 | 974303076 | Mario Alvear Gilberto | Municipalidad de Quilicura | Concejal |
| 31 | 965977104 | Mauricio Maldonado Vergara | Dirección de Desarrollo Comunitario | Profesional |
| 32 | 965977090 | Miguel Cabrales Osorio | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Auxiliar |
| 33 | 966674149 | Oscar Suazo Riquelme | Alcaldía | Administrativo |
| 34 | 965977168 | Osvaldo Barra Delgado | Dirección de Obras Municipales | Jefe de Departamento |
| 35 | 941411725 | Patricia Méndez Urrutia | Administración Municipal | Profesional |
| 36 | 965977040 | Patricia Méndez Urrutia | Dirección de Medio Ambiente, Aseo, Ornato e Higiene | Profesional |
| 37 | 965977071 | Rafael Bello Díaz | Dirección de Medio Ambiente, Aseo, Ornato e Higiene | Administrativo |
| 38 | 965977968 | Roberto Contreras Bello | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Administrativo |
| 39 | 965977935 | Rodrigo González Berríos | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Administrativo |
| 40 | 965977047 | Rudy Gallardo Núñez | Dirección de Medio Ambiente, Aseo, Ornato e Higiene | Auxiliar |
| 41 | 965977095 | Víctor Contreras Bello | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Administrativo |
| 42 | 971385966 | Víctor Cubillos Tapia | Municipalidad de Quilicura | Concejal |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los antecedentes enviados por el ITS don Iván Herrada Fernández mediante correo electrónico del 2 de abril de 2018 a esta Sede Regional.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

ANEXO N° 6

Equipos asignados a funcionarios sin justificación

| N° | NÚMERO ASIGNADO | USUARIO ASIGNADO | DEPENDENCIA | CARGO |
|----|-----------------|--|---|---------------------------|
| 1 | 965977154 | Albergue | Dirección Desarrollo Comunitario | No indica |
| 2 | 941706873 | Alejandra Astete Pérez | Dirección de Educación | No indica |
| 3 | 961857748 | Bruno Castillo Carvaja | Dirección Desarrollo Comunitario | No indica |
| 4 | 965977035 | Carlos Miño Morales | Dirección de Salud | No indica |
| 5 | 965977971 | Centro de la Mujer | Dirección Desarrollo Comunitario | No indica |
| 6 | 965977053 | Cristopher Pinochet | Dirección de Salud | No indica |
| 7 | 965977037 | Daniel Galdames Salas | Alcaldía | No indica |
| 8 | 965977152 | Emergencia Social | Dirección de Operaciones y Protección Civil | No indica |
| 9 | 965977061 | Fabiola Cea Navarrete | Dirección Desarrollo Comunitario | No indica |
| 10 | 965977072 | Felipe González Tapia | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Profesional |
| 11 | 965977086 | Francisco Cáceres Sepúlveda | Dirección de Salud | No indica |
| 12 | 965977931 | Horacio Veliz Fuentes | Dirección de Salud | No indica |
| 13 | 965977153 | Jessica Donoso Muñoz | Dirección de Operaciones y Protección Civil | No indica |
| 14 | 965977124 | Katherine Arias Arias | Dirección de Educación | No indica |
| 15 | 966457084 | Laura Retamal González | Dirección Desarrollo Comunitario | No indica |
| 16 | 965977956 | Madiel Orellana Avencaño | Dirección de Salud | No indica |
| 17 | 965977967 | Manuel Solorza Gatica | Dirección Desarrollo Comunitario | No indica |
| 18 | 994572824 | Marcela De la Fuente | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Apoyo Seguridad Ciudadana |
| 19 | 994356901 | No Indica | No indica | No indica |
| 20 | 965977066 | No Indica | Dirección de Salud | No indica |
| 21 | 965977099 | No indica | Secretaría Comunal de Planificación | No indica |
| 22 | 965977932 | Paola Romero Valdivia | Dirección de Salud | No indica |
| 23 | 964952694 | Paulina Brito Astrosa | Administración Municipal | Profesional |
| 24 | 994364352 | Polideportivo | Dirección Desarrollo Comunitario | No indica |
| 25 | 965977170 | Rodrigo Solorza Gatica | Dirección de Educación | No indica |
| 26 | 965977121 | Ruth Flores Vásquez | Dirección de Salud | No indica |
| 27 | 973781554 | Tadeo Sierra Valdés | Dirección Desarrollo Comunitario | No indica |
| 28 | 965977060 | Vilma Muñoz Pinto | Dirección Desarrollo Comunitario | No indica |
| 29 | 994357829 | Fabián Osorio Aliste | Cementerio | No indica |
| 30 | 965977930 | Guillermo Candia Klausner | Cementerio | No indica |
| 31 | 965977057 | Sergio Monge Rojas | Cementerio | No indica |
| 32 | 965977953 | Fernando Vera Ceballos | Dirección de Salud | No indica |
| 33 | 941689916 | Julio Soto Soto | Dirección de Salud | No indica |
| 34 | 941692681 | Abraham Delgado Díaz | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Administrativo |
| 35 | 965977084 | Alejandro Martínez Cuminao (secretaria) | Municipalidad de Quilicura | Secretaria Concejel |
| 36 | 965977074 | Alejandro Martínez González (secretaria) | Municipalidad de Quilicura | Secretaria Concejel |
| 37 | 992399955 | Alejandro Smythe Etcheber | Dirección Jurídica | Directivo |
| 38 | 965977994 | Alfredo Ramírez Araya | Dirección Medio Ambiente Aseo y Ornato | Administrativo |
| 39 | 965977117 | Carlos Cid Jarpa | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Administrativo |
| 40 | 965977952 | Carlos Pastrian Ojeda | Dirección de Tránsito y Transporte Público | Profesional |
| 41 | 965977107 | Claudia Donoso Plaza (secretaria) | Municipalidad de Quilicura | Secretaria Concejel |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | NÚMERO ASIGNADO | USUARIO ASIGNADO | DEPENDENCIA | CARGO |
|----|-----------------|--|---|---------------------|
| 42 | 992233189 | Claudio Aliaga Cid | Secretaría Comunal de Planificación | Profesional |
| 43 | 965977927 | Cristian Muñoz Díaz | Dirección de Control | Directivo |
| 44 | 993452919 | Cristian Toro Muñoz | Dirección de Administración y Finanzas | Profesional |
| 45 | 941773193 | Cynthia Méndez Urrutia | Administración Municipal | Profesional |
| 46 | 966581848 | Danitza Mariani Godoy | Dirección Desarrollo Comunitario | Profesional |
| 47 | 965977024 | Dino Belmar Dinamarca (secretaria) | Municipalidad de Quilicura | Secretaria Concejal |
| 48 | 965977150 | Edith Carreño Saavedra | Departamento de Bienestar | Directivo |
| 49 | 965977032 | Eduardo Budini Gatica | Secretario Municipal | Directivo |
| 50 | 966590042 | Eleodoro Veloso Aguilera | Secretaría Comunal de Planificación | Profesional |
| 51 | 941769909 | Erick Tapia Montalban | Dirección de Administración y Finanzas | Profesional |
| 52 | 965977077 | Freddy Sandoval Cerda | Dirección de Administración y Finanzas | Tesorero Municipal |
| 53 | 965977147 | Giodano Delpin Pino | Secretaría Comunal de Planificación | Profesional |
| 54 | 966674143 | Gloria Arenas Mejías | Administración Municipal | No indica |
| 55 | 966786855 | Guillermo Quiliñan Olavarría | Dirección de Medio Ambiente Aseo y Ornato | Directivo |
| 56 | 965977049 | Herinson Alarcón Lagos | Secretaría Comunal de Planificación | Profesional |
| 57 | 973781536 | Isidoro Guiltitz Assael | Dirección de Administración y Finanzas | Directivo |
| 58 | 973793784 | Jacqueline Espinoza Vera | Dirección Desarrollo Comunitario | Técnico |
| 59 | 966457110 | Jennifer Rivera Campos | Dirección de Tránsito y Transporte Público | Profesional |
| 60 | 965977965 | Jesica Hevia Peña | Dirección Medio Ambiente Aseo y Ornato | Auxiliar |
| 61 | 965977055 | Jessica Tapia Lorca (secretaria) | Municipalidad de Quilicura | Secretaria Concejal |
| 62 | 965977972 | Jim Ramos Contreras | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Técnico |
| 63 | 965977997 | José Larenas Espinoza | Dirección de Tránsito y Transporte Público | Profesional |
| 64 | 966457111 | José Luis Flores Michea | Secretaría Comunal de Planificación | Directivo |
| 65 | 965977022 | José Nilo Cea | Dirección de Control | Técnico |
| 66 | 966457076 | Juan Antonio González Cerón | Juzgado de Policía Local | Juez |
| 67 | 965977046 | Juan Antonio Muñoz Cornejo | Dirección de Obras Municipales | Directivo |
| 68 | 965977034 | Juan Carlos Rastello Apiolaza | Dirección de Administración y Finanzas | Profesional |
| 69 | 965977000 | Juan Carrasco Contreras | Municipalidad de Quilicura | Secretaria Alcalde |
| 70 | 965977106 | Karen Araya Aranda | Dirección de Administración y Finanzas | Técnico |
| 71 | 965977036 | Katherine Norambuena Abarca | Dirección Medio Ambiente Aseo y Ornato | Jefatura |
| 72 | 965977146 | Leonardo Bahamondes Durán (secretaria) | Municipalidad de Quilicura | Secretaria Concejal |
| 73 | 965977033 | Lorena Campos Vadell | Dirección de Control | Profesional |
| 74 | 966475108 | Marco Calderón González | Secretaría Comunal de Planificación | Técnico |
| 75 | 973781530 | Margarita Monasterio | Administración Municipal | Técnico |
| 76 | 965977995 | María Elena Castillo Gajardo | Administración Municipal | Técnico |
| 77 | 965977933 | María Eugenia Vega Pérez | Dirección de Administración y Finanzas | Jefatura |
| 78 | 965977023 | María Inés Roa Riquelme | Dirección de Tránsito y Transporte Público | Directivo |
| 79 | 965977097 | María Pilar Campos Soto | Dirección Medio Ambiente Aseo y Ornato | Profesional |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | NÚMERO ASIGNADO | USUARIO ASIGNADO | DEPENDENCIA | CARGO |
|----|-----------------|------------------------------------|---|---------------------|
| 80 | 965977980 | Marielba Vargas Sepúlveda | Dirección de Administración y Finanzas | Técnico |
| 81 | 974794261 | Mario Alvear Gilberto (secretaria) | Municipalidad de Quilicura | Secretaria Concejal |
| 82 | 965977923 | Martin Guzmán Figueroa | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Administrativo |
| 83 | 965977962 | Michel Iturra Ortega | Secretaria Comunal de Planificación | Técnico |
| 84 | 966674147 | Miguel Vásquez Andrade | Dirección de Administración y Finanzas | Profesional |
| 85 | 966475100 | Mory Lazo Henríquez | Dirección Desarrollo Comunitario | Profesional |
| 86 | 965977144 | Nicolás Pardo Quiroz | Dirección de Obras Municipales | Jefatura |
| 87 | 965977166 | Pabla Aravena Díaz | Dirección de Tránsito y Transporte Público | Técnico |
| 88 | 965977075 | Priscila Arroyo Pérez | Juzgado de Policía Local | Secretaria |
| 89 | 994386364 | Rodney Belmar Altamirano | Administración Municipal | Directivo |
| 90 | 965977164 | Teresa Andrea Navarro Espinoza | Secretaria Comunal de Planificación | Profesional |
| 91 | 965977067 | Verónica Orozco Cabello | Dirección Operaciones y Protección Civil | Directivo |
| 92 | 965977051 | Víctor Pérez Núñez | Dirección Desarrollo Comunitario | Profesional |
| 93 | 965977094 | Victoria Vega Ramos | Dirección de Administración y Finanzas | Administrativo |
| 94 | 965977065 | Victoria Vega Ramos | Dirección de Operaciones y Protección Civil | Administrativo |
| 95 | 965977950 | Yusarin Pizarro Rojas | Dirección de Administración y Finanzas | Administrativo |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los antecedentes enviados por el ITS don Iván Herrada Fernández mediante correo electrónico del 2 de abril de 2018 a esta Sede Regional.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DEPARTAMENTO O CONTRALORIA REGIONAL
UNIDAD AUDITORA

ANEXO N° 7

Equipos destinados a personas contratadas a honorarios por el órgano comunal

| N° | NÚMERO ASIGNADO | NOMBRE USUARIO | DEPENDENCIA |
|----|-----------------|---------------------------|---|
| 1 | 965977158 | Andrea Balmaceda Medina | Secretaría Municipal |
| 2 | 941695821 | Camila Pérez Barreau | Secretaría Comunal De Planificación |
| 3 | 965977149 | Carla Gajardo Painan | Dirección de Administración y Finanzas |
| 4 | 965977148 | Carlos Fuentes Montecinos | Alcaldía |
| 5 | 965977996 | Carlos García Fuenzalida | Dirección de Obras |
| 6 | 975180006 | Cesar Peña Albornos | Secretaría Comunal de Planificación |
| 7 | 994694689 | Claudia Bustos Muñoz | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 8 | 965977929 | Claudia Villegas Ávila | Alcaldía |
| 9 | 941784220 | Cristian Peña Vega | Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| 10 | 994401460 | David Martínez Zúñiga | Secretaría Comunal de Planificación |
| 11 | 965977062 | Denise Martínez Herrera | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 12 | 965977151 | Evelyn Salvo Sepúlveda | Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| 13 | 965977947 | Franchesca Cariqueo Teran | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 14 | 994357386 | Francisco Ojeda Retamales | Secretaría Comunal De Planificación |
| 15 | 965977999 | Gonzalo Lagos Arancibia | Dirección de Obras |
| 16 | 941677035 | Héctor Salas Robledo | Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| 17 | 965977155 | Javiera Lucero Navarro | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 18 | 965977964 | Jerson Rocuant Vásquez | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 19 | 965977957 | Jessica Hernández Vergara | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 20 | 965977123 | José Lara Salas | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 21 | 965977143 | Juan Castillo Araya | Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| 22 | 941791831 | Karen Matamoros Salinas | Dirección de Administración y Finanzas |
| 23 | 965977120 | Karen Quiroz León | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 24 | 965977038 | Katherine Montero Báez | Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| 25 | 966590043 | Leandro González Salinas | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 26 | 965977005 | Lorena Oyarzun Rojas | Dirección de Medio Ambiente, Aseo, Ornato e Higiene |
| 27 | 965977050 | Luis Serani Gómez | Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| 28 | 965977087 | Magdalena Mena Ahumada | Dirección de Desarrollo Comunitario |

Or



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | NÚMERO ASIGNADO | NOMBRE USUARIO | DEPENDENCIA |
|----|-----------------|-------------------------------|---|
| 29 | 965977955 | Nancy Uribe Romero | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 30 | 965977167 | Natalia Concha Flores | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 31 | 966457074 | Nicole Murillo Núñez | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 32 | 941732662 | Oscar Gavilán Ortiz | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 33 | 965977969 | Pamela Flores Jaqui | Secretaría Municipal |
| 34 | 965977945 | Pamela Venegas Vega | Secretaría Comunal de Planificación |
| 35 | 965977102 | Patricio Escobar Ríos | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 36 | 941707523 | Paula Quilaman Gaete | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 37 | 968454618 | Ricardo Hermosilla Cabezas | Secretaría Comunal de Planificación |
| 38 | 976052240 | Rita Poblete Caro | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 39 | 965977012 | Rodolfo Silva Mablen | Alcaldía |
| 40 | 071404102 | Rodrigo García Paredes | Dirección de Medio Ambiente, Aseo, Ornato e Higiene |
| 41 | 957093487 | Soledad Hernández Díaz | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 42 | 956172595 | Víctor Ramírez Salinas | Secretaría Municipal |
| 43 | 956172910 | Yamile Cabrera Cuevas | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 44 | 965977076 | Yasna Prado Blanco | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 45 | 965977999 | Gonzalo Lagos Arancibia | Dirección de Obras |
| 46 | 965977996 | Carlos García Fuenzalida | Dirección de Obras |
| 47 | 965977005 | Lorena Oyarzun Rojas | Dirección de Medio Ambiente, Aseo, Ornato e Higiene |
| 48 | 941784220 | Cristian Peña Vega | Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| 49 | 965977954 | Alejandro Reyes Copello | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 50 | 965977156 | Ana María Huenquino Huenqueo | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 51 | 965977944 | Andrea Guajardo Risco | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 52 | 994691955 | Carlos Novoa Matus | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 53 | 965977977 | Daniela Maldonado González | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 54 | 965977015 | David Acevedo Gahona | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 55 | 965977159 | Eduardo Astudillo Torres | Dirección de Administración y Finanzas |
| 56 | 965977054 | Jacqueline Acevedo Sepúlveda | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 57 | 957093489 | Javiera Lucero Navarro | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 58 | 941730100 | Luz Paola Farías Orozco | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 59 | 965977068 | Maximiliano Montes Silva | Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| 60 | 941738789 | Patricia Toro Muñoz | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 61 | 956172791 | Patricia Villablanca Arellano | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 62 | 966457109 | Paula Robledo Olave | Dirección de Desarrollo Comunitario |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° | NÚMERO ASIGNADO | NOMBRE USUARIO | DEPENDENCIA |
|----|-----------------|-------------------------|---|
| 63 | 965977961 | Pedro Gálvez Sarabia | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 64 | 965977145 | Roberto Cornejo Pino | Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| 65 | 965977018 | Solange Cortez Atabales | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 66 | 941744910 | Víctor Arias González | Dirección de Desarrollo Comunitario |
| 67 | 966457086 | Yeisi García Cruz | Dirección de Desarrollo Comunitario |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los antecedentes enviados por el ITS don Iván Herrada Fernández mediante correo electrónico del 2 de abril de 2018 a esta Sede Regional.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

ANEXO N° 8

Falta de fundamentación

| N° | ORDEN COMPRA N° | PROVEEDOR | NATURALEZA DEL SERVICIO | N° DECRETO PAGO | MONTO DECRETO DE PAGO \$ | N° DECRETO ALCALDICIO | FECHA DECRETO ALCALDICIO | NORMATIVA CITADA |
|--------------|-----------------|-------------------------------|---|-----------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|---|
| 1 | 2482-207-SE18 | BREAKFAST LTDA | Servicio de atención en sesiones de concejo municipal, en mayo de 2018 | 2037 | 1.080.000 | 1435 | 19-04-2018 | Art. 10° numero 7 letra j) del Reglamento |
| 2 | 2482-207-SE18 | BREAKFAST LTDA | Servicio de atención en sesiones ordinarias y extraordinarias del concejo municipal, y el COSOC en junio de 2018 | 2412 | 1.126.200 | 1435 | 19-04-2018 | Art. 10° numero 7 letra j) del Reglamento |
| 3 | 2482-193-SE18 | CASA DE MONEDA DE CHILE S.A. | Adquisición de 2.000 licencias de conducir | 1588 | 3.522.400 | 1403 | 17-04-2018 | Art. 8° ley N° 19.886 y art 10° numero 7 letras f) reglamento ley 19.886. |
| 4 | 2482-2-SE18 | BREAKFAST LTDA | Servicio de atención en sesiones de concejo municipal 1 y 2 de febrero de 2018 | 1170 | 283.500 | 4692 | 28-12-2017 | Art. 10° numero 7 letra a) del Reglamento |
| 5 | 2482-2-SE18 | BREAKFAST LTDA | Servicio de atención a consejos y comisiones 6 realizadas mes de enero 2018. | 427 | 1.921.500 | 4692 | 28-12-2017 | Art. 10° numero 7 letra a) del Reglamento |
| 6 | 2482-685-SE18 | LORITAPOPULARSPA | Adq. De colaciones para funcionarios, carabineros, bomberos participan en fiesta pirotécnica 31 de diciembre de 2018. | 620 | 1.000.000 | 4544 | 28-12-2018 | Art. 10, numeral 7 letra J) del Reglamento de la ley 19.886. |
| 7 | 2482-219-SE18 | CONSBEL SPA | Servicio de arriendo de grúa horquilla | 1605 | 1.071.000 | 1438 | 19-04-2018 | Art. 10° número 4 del reglamento ley 19.886 |
| 8 | 2482-604-SE18 | EMOCH SOCIEDAD COMERCIAL LTDA | Mantenimiento de maquinaria | 151 | 2.685.713 | 3593 | 18-10-2018 | Art. 10 numero 7 letra g) reglamento ley 19.886 |
| 9 | 2482-497-SE18 | ANDREA IGLESIS LATORRE | Capacitación " Políticas locales con enfoque de derechos humanos para los encargados y profesionales de DIDECO | 4142 | 950.000 | 4242 | 10-12-2017 | Art. 10 número 7 del Reglamento de la ley 19.886 |
| TOTAL | | | | | 13.640.313 | | | |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los decretos de pago proporcionados por el Departamento de Tesorería Municipal de Quilicura.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

ANEXO N° 9

Capacitación ejecutada a través de pasantías que no se ajustan al cumplimiento de los fines institucionales

| DECRETO ALCALDICIO N° / FECHA | PERSONAL | RUT N° | DEPENDENCIA |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------|--|
| 315 / 26-01-2018 | Rocío Goñi Contreras | 9.290.265-K | Administrativo 13° Dirección de Administración y Finanzas |
| | Mirta Chamorro Acevedo | 10.428.361-6 | Técnico 13° Dirección de Tránsito y Transporte Público |
| | Sandra Castillo Guzmán | 9.403.928-2 | Técnico 13 Dirección de Administración y Finanzas |
| | Carla de la Vega Jamett | 14.431.887-0 | Administrativo 14° Dirección de Administración y Finanzas |
| | Hugo Gallardo González | 10.885.611-4 | Administrativo 15° Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| | Roberto Mellado Bravo | 10.187.728-0 | Auxiliar 16° Dirección de Operaciones y Protección Civil |
| 1.433 / 19-04-2018 | Yani López Muñoz | 8.041.940-6 | Complejo Educacional José Miguel Carrera |
| | Luis García Chaparro | 8.028.790-9 | Escuela El Mañío |
| | María Teresa Tapia Iglesias | 12.614.517-9 | Escuela Mercedes Fontecilla de Carrera |
| | Nersi Larenas Orellana | 8.116.961-6 | Escuela Estado de Michigan |
| | Johana Cea Navarrete | 13.140.944-3 | Escuela Luis Cruz Martínez |
| | Juan Pablo Bascuñán Cartes | 10.199.771-5 | Liceo Poeta Vicente-Huidobro |
| 3.235 / 13-09-2018 | Marlene Marileff Guentulle | 9.357.233-5 | Técnico en Enfermería Policlínico Salvador Allende Gossen |
| | Patricia Saavedra Bravo | 7.047.323-2 | Técnico en Enfermería en Centro Irene Frei de Cid |
| | Sara Fernández Salinas | 9.120.092-9 | Técnico en Enfermería Centro Manuel Bustos Huerta |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| DECRETO ALCALDICIO N° / FECHA | PERSONAL | RUT N° | DEPENDENCIA |
|---|------------------------|--------------|---|
|  | Dominga Díaz Martínez | 10.403.649-K | Técnico en Enfermería Centro Manuel Bustos Huerta |
| | Juan Carlos Pérez Díaz | 13.934.542-8 | SAPU Rodrigo Rojas Denegrí |
| | Charly Landeros Jara | 17.400.145-6 | SAPU Rodrigo Rojas Denegrí |

Fuente de Información: Elaboración propia sobre la base de los decretos de pago proporcionados por el Departamento de Tesorería Municipal de Quilicura.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

ANEXO N° 10

Estado de Observaciones de Informe Final N° 219, de 2019.

| N° DE OBSERVACIÓN | MATERIA DE LA OBSERVACIÓN | REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL | NIVEL DE COMPLEJIDAD DE LA OBSERVACIÓN | MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO | FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO | OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD |
|---|---|---|--|--|--|---|
| Capítulo I, Aspectos de Control Interno, numeral 3, letras b) y c). | Manual de procedimiento de contrataciones y adquisiciones incompleto y no publicado, respectivamente. | Esa entidad comunal deberá adoptar las medidas para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 4°, del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, en lo que dice relación con incorporar las materias mínimas que exige el artículo 4° del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, como también los cambios introducidos por las leyes N°s. 20.238 y 20.355, que respectivamente modifican la ley N° 19.886, asegurando la Protección de los Trabajadores y la Libre Competencia en la Provisión de Bienes y Servicios a la Administración del Estado y el artículo 66 de la referida ley N° 18.695, y proceder a su publicación en el portal www.mercadopublico.cl , informando de ello en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe. | MC: Observación Medianamente Compleja | | | |
| Capítulo I, Aspectos de Control Interno, numerales 8 y 9. | Cuenta corriente sin movimiento y fondos empozados, en ese orden. | Esa entidad comunal deberá acreditar documentadamente el cierre de las cuentas corrientes N°s. 10631836 y 18011527, ambas del Banco de Crédito e Inversiones, conforme a lo prescrito en el oficio circular N° 11.629 de 1982, de este Órgano de Control, e informar documentadamente sobre el destino del saldo ascendente a \$ 265.745, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente documento. | C: Observación Compleja | | | |

Q



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° DE OBSERVACIÓN | MATERIA DE LA OBSERVACIÓN | REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL | NIVEL DE COMPLEJIDAD DE LA OBSERVACIÓN | MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO | FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO | OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD |
|---|---|---|--|--|--|---|
| Capítulo I, aspectos de control interno, punto 10.2, letras b), c) y d) | Saldo de disponibilidades que no corresponde a su naturaleza contable, diferencias determinadas en el saldo de la conciliación bancaria, cheques caducados y depósitos no contabilizados por la entidad edilicia, respectivamente | <p>Esa municipalidad deberá rehacer las conciliaciones bancarias del año 2018, aclarando las diferencias que se generan entre la contabilidad y la tesorería; ajustarse al procedimiento K-03, consignado en el oficio circular N° 36.640, de 2007, de esta Entidad Fiscalizadora, respecto del tratamiento de los cheques caducados; y disponer de la documentación de respaldo del total de las operaciones bancarias que se plasmen en los respectivos reportes contables-bancarios, respectivamente, informando documentadamente de ello a esta Sede Regional de Control, en el plazo de 60 días hábiles contado desde la recepción del presente informe.</p> | C: Observación compleja | | | |
| | | <p>Sobre el proceso sumarial ordenado por ese municipio por decreto alcaldicio N° 2.842, de 25 de junio de 2019, esta I Contraloría Regional Metropolitana de Santiago ratifica la medida adoptada, por lo que esa autoridad edilicia adoptar las acciones necesarias para disponer su término regular, debiendo remitir a esta Contraloría Regional copia del acto administrativo que afine dicho sumario, en un plazo de 15 días, contado desde la recepción del presente informe.</p> | | | | |
| Capítulo II, examen de la materia auditada punto 1.2.2. | Falta de acreditación de la recepción de equipos | El municipio deberá exigir a la empresa Telefónica Móvil Chile S.A., la entrega de las tablets, celulink y modem USB satelital, consignadas en la cláusula segunda del contrato, informando de ello en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente documento. | AC: Observación altamente compleja | | | |
| Capítulo II, examen de la materia auditada punto 1.2.4, letra d) | asignación de un equipo al Director Ejecutivo de la Corporación Municipal de Quilicura | Esa entidad edilicia deberá requerir la devolución del equipo móvil gama media N° 994691955 asignado al señor Mauricio Novoa Gutiérrez, informando documentadamente de ello, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe. | AC: Observación Altamente compleja | | | |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
I CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 3

| N° DE OBSERVACIÓN | MATERIA DE LA OBSERVACIÓN | REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL | NIVEL DE COMPLEJIDAD DE LA OBSERVACIÓN | MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO | FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO | OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD |
|--|--|---|--|--|--|---|
| Capítulo II, examen de la materia auditada, puntos 1.2.1, 1.2.2, 1.2.3, 1.2.4. | Bases de licitación, con imposición de condiciones; falta de acreditación de la recepción de los equipos; equipos sin asignar; sobre la asignación de los equipos; | Esta entidad comunal deberá incoar un procedimiento disciplinario, a fin de determinar las eventuales responsabilidades administrativas que pudieran asistirle a los funcionarios involucrados en las situaciones representadas, remitiendo copia del acto administrativo que lo formaliza, a la Unidad de Seguimiento de Fiscalía de esta Entidad de Control, en el plazo de 15 días hábiles, contado desde la recepción del presente documento. | AC: Observación altamente compleja | | | |
| Capítulo II, examen de la materia auditada, punto 2.1. | Falta de fundamentación de los tratos directos | | C: Observación compleja | | | |

Q

