



INFORME FINAL

Municipalidad de Chañaral

Número de Informe: 812/2018

24 de diciembre de 2018



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS



CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

RESUMEN EJECUTIVO INFORME FINAL N° 812, DE 2018
Departamento de Salud Municipal de la Municipalidad de Chañaral

OBJETIVO

La auditoría tuvo por objeto verificar el cumplimiento de los gastos correspondientes al subtitulo 21 de la Dirección de Salud Municipal de Chañaral, en cuanto a las remuneraciones del personal contratado a plazo indefinido, a plazo fijo y a honorarios, incluido el pago de las horas extraordinarias, en el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 30 de junio de 2018, determinando si las transacciones relacionadas a las materias indicadas cumplen con las disposiciones legales y reglamentarias pertinentes.

PREGUNTAS DE LA AUDITORÍA

- ¿El procedimiento de cálculo y pago de las remuneraciones y asignaciones del personal regido por la ley N° 19.378, sobre Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal se ajustó a la normativa vigente?
- ¿Las contrataciones a honorarios efectuadas por el Departamento de Salud Municipal se ajustaron a las disposiciones establecidas por la ley N° 19.378, Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal?
- ¿Los funcionarios de la Dirección de salud registran su asistencia, tanto de entrada y salida, habitualmente, en el sistema de control horario dispuesto por el municipio?
- ¿El Departamento de Salud, confecciona con la debida oportunidad los distintos actos administrativos de personal, que rigen a los funcionarios, como por ejemplo nombramientos, horas extras, entre otros?
- ¿Las horas extras son asignadas y justificadas para la ejecución de labores extraordinarias según normativa y jurisprudencia de CGR?
- ¿Las horas pagadas corresponden efectivamente a labores acreditadas y ejecutadas?

PRINCIPALES RESULTADOS

- Se verificó el pago impropio respecto de los desembolsos asociados a las asignaciones transitorias por \$50.391.175, post-título por \$2.340.813, de coordinación por \$782.091, municipal por \$8.310.967, desarrollo y de estímulo de desempeño por \$28.029.074, respecto del personal que se desempeña con contrato indefinido y plazo fijo, vulnerando lo establecido en la ley N° 19.378, Estatuto de Atención Primaria Municipal, por lo que la entidad edilicia deberá remitir los antecedentes que acrediten la procedencia de los desembolsos o el reintegro por los montos indebidamente pagados, en un plazo no superior a 30 días hábiles, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 116 de la referida norma legal.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

- Se comprobó el pago en exceso de \$1.915.406, por concepto de honorarios, vulnerando lo establecido en el artículo 2° de la resolución N° 30, de 2015, que Fije Procedimientos Sobre Rendición de Cuentas, por lo que el municipio deberá acreditar en un plazo no superior a 30 días hábiles el reintegro de los montos pagados indebidamente, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 116 de la referida norma legal.
- Se observaron diversas faltas administrativas relacionadas con la contratación de personal, en consideración a que no ha provisto al cargo de Director del Departamento de Salud, la entidad no cuenta con la hoja de carrera funcionaria; donde se registra el puntaje de experiencia y capacitación para llevar a efecto los cambios de nivel y asimilación a los mismos del personal a contrata, los cambios de niveles no se encuentran registrados en la base de datos Sistema de Información y Control del Personal de la Administración del Estado -SIAPER- de Contraloría General de la República, existe falta de antecedentes de ingreso del personal a honorarios, las prestaciones de servicios son celebradas en términos genéricos e imprecisos, y referidas en el tiempo, pago de asignaciones de responsabilidad y de post-título sin acto administrativo que las formalice, y horas extraordinarias ejecutadas sin contar con decreto alcaldicio que las autorice en forma previa a su realización, no cuenta con actos administrativos de acumulación de feriados legales y estos se otorgan vulnerando la normativa legal que los rige, y no cuenta con procedimientos de control para los procesos disciplinarios, por lo que esa autoridad edilicia, en lo sucesivo, deberá adoptar las providencias necesarias e implementar las medidas de control y revisión sobre las materias de personal y prestaciones de servicios a honorarios, asignaciones y beneficios pertinentes, ajustándose con ello a la normativa que rige la materia, con el fin de evitar la reiteración de las objeciones planteadas en el presente informe.
- Se advirtió el pago imprecidente de horas extras al personal a contrata por \$6.692.646, lo que vulnera lo establecido en el artículo 16 de la citada ley 19.378, así también lo establecido en el artículo 2° de la mencionada resolución N° 30, por lo que esa entidad deberá remitir la documentación que acredite la regularización de los pagos efectuados, en un plazo no superior a 30 días hábiles el reintegro de los montos pagados indebidamente, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 116 de la referida norma legal.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG. N° 3.117/2018
REF. N° 33.791/2018

INFORME FINAL N° 812, DE 2018, SOBRE
AUDITORÍA AL MACROPROCESO
REMUNERACIONES DEL PERSONAL
QUE SE RIGE POR LA LEY N° 19.378,
SOBRE ESTATUTO DE ATENCIÓN
PRIMARIA EN LA MUNICIPALIDAD DE
CHAÑARAL

COPIAPO, 24 DIC 2018

En cumplimiento del plan anual de fiscalización de esta Contraloría Regional para el año 2018, y en conformidad con lo establecido en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, y el artículo 54 del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, se efectuó una auditoría a la materia de gastos en remuneraciones del personal regido por la ley N° 19.378, Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal, dependiente de la Municipalidad de Chañaral. El equipo que ejecutó la fiscalización fue integrado por el señor Hugo Marín Caryajal y el señor Patrick Vergara Jofré, auditor y supervisor, respectivamente.

JUSTIFICACIÓN

Como resultado del proceso de planificación para el presente año, esta Contraloría Regional, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, ha estimado necesario realizar una auditoría al macroproceso de remuneraciones en el área de Salud de la Municipalidad de Chañaral, en base a indicadores de riesgo, el que consideró entre otras variables, la complejidad de las materias y las diversas asignaciones que conforman las remuneraciones, y presentaciones de recurrentes sobre la materia efectuadas ante este Organismo de Control.

Asimismo, a través de la presente auditoría, esta Contraloría General busca contribuir a la implementación y cumplimiento de los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenibles, 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.

AL SEÑOR
JIMMY ORTIZ EGAÑA
CONTRALOR REGIONAL DE ATACAMA (S)
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
PRESENTE





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

En tal sentido, esta revisión se enmarca en los ODS, N° 8, Promover el crecimiento económico sostenido, inclusivo y sostenible, el empleo pleno y productivo y el trabajo decente para todos y 16. Paz, Justicia e Instituciones Sólidas.

ANTECEDENTES GENERALES

La Municipalidad de Chañaral es una corporación autónoma de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio, cuya finalidad es satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de la comuna, según lo dispuesto por el artículo 1° de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades.

En lo concerniente a la salud municipal el ente edilicio administra el servicio traspasado de salud primaria conforme lo previsto por el decreto con fuerza de ley N° 1-3.063, de 1980, del Ministerio del Interior, y la ley N° 19.378, Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal, que en su artículo 1° establece su ámbito de aplicación, disponiendo que nombrará, en las materias que en ellas se establecen, la administración, régimen de financiamiento y coordinación de la atención primaria de salud, cuya gestión en razón de los principios de descentralización y desconcentración, se encuentran traspasados a las municipalidades el 30 de junio de 1991, en virtud de convenios regidos por el citado decreto con fuerza de ley N° 1-3063, de 1980. También regula, en lo pertinente, la relación laboral, carrera funcionaria, deberes y derechos del respectivo personal que ejecute acciones de atención primaria de salud.

Es así que la ley N° 19.378 se aplica tanto, al personal que se desempeña en la Dirección de Salud Municipal, como a los funcionarios de los establecimientos municipales de atención primaria de salud dependientes de éste, conforme a las modificaciones que introdujo la ley N° 20.260, a esa norma legal, en cuya virtud este Órgano Contralor ha declarado a través de la jurisprudencia administrativa, entre otros, dictamen N° 11.750, de 2010, que desde la vigencia de esta modificación todo el personal de los departamentos de salud municipal se rige íntegramente por ese estatuto, y lo que no esté regulado expresamente por dicha normativa se aplica supletoriamente la ley N° 18.883, Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 4°, inciso primero del citado Estatuto de Atención Primaria.

El personal regido por esta ley, conforme al artículo 5°, se clasifica en las siguientes categorías funcionarias:

- a) Médicos cirujanos, farmacéuticos, químico-farmacéuticos, Bioquímico y cirujano dentistas.
- b) Otros profesionales.
- c) Técnicos de nivel superior.
- d) Técnicos de Salud.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

- e) Administrativos de Salud.
- f) Auxiliares de Servicio de Salud.

Para estar clasificado en las categorías se requiere cumplir los requisitos señalados en los artículos 6°, 7°, 8°, 9° de la ley en comento.

Ahora bien, en cuanto a la dotación, es decir, el número total de horas semanales de trabajo del personal que cada entidad requiere para su funcionamiento, el artículo 11 de la norma dispone que estos serán fijados por la entidad administradora correspondiente antes del 30 de septiembre del año precedente, y para ello se deberá tener en consideración los siguientes aspectos:

- a) La población beneficiaria.
- b) Las características epidemiológicas de la población referida en la letra anterior.
- c) Las técnicas que sobre los programas imparta el Ministerio de Salud.
- d) La estructura organizacional definida de conformidad al artículo 56.
- e) El número y tipo de establecimientos de atención primaria a cargo de la entidad administradora.
- f) La disponibilidad presupuestaria para el año respectivo.

La ley dispone que el personal podrá ser contratado a plazo fijo o indefinido o en situación de reemplazo, cuya jornada ordinaria de trabajo será de cuarenta y cuatro horas semanales distribuyéndose de lunes a viernes, en horario diurno y continuo, comprendido entre las 08:00 y 20:00 horas, con lope de 9 horas diarias.

Precisado lo anterior, cabe hacer presente que los establecimientos que administra la Municipalidad de Chañaral corresponden a los Centro de Salud-Familiar (CESFAM) Doctor Luis Herrera Rojas, con un Modular en la población Aeropuerto y una Posta Rural en la localidad de El Salado.

Cabe mencionar que, con carácter reservado, mediante oficio N° E 1.633, de fecha 11 de noviembre de 2018, fue puesto en conocimiento del Alcalde de la Municipalidad de Chañaral, el Preinforme de Observaciones N° 812, de 2018, con la finalidad de que formulara los alcances y precisiones que a su juicio procedieran, lo que se concretó mediante el oficio N° 1.561, de 28 de noviembre del mismo año.

OBJETIVO

La auditoría practicada tuvo por finalidad verificar el cumplimiento de los gastos correspondientes al subtítulo 21 del Área de Salud Municipal de Chañaral, en cuanto a las remuneraciones del personal contratado a plazo indefinido, a plazo fijo y a honorarios, y el pago de las horas extraordinarias.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

En concordancia con el objetivo se consideró examinar el 100% de las remuneraciones, honorarios y horas extraordinarias pagadas a dicho personal, en el período comprendido entre el 1 de enero de 2017, y el 30 de junio de 2018.

La finalidad de la revisión fue determinar si las transacciones por las materias indicadas cumplen con las disposiciones legales y reglamentarias pertinentes, se encuentran debidamente documentadas, sus cálculos son exactos y están adecuadamente registradas. Todo lo anterior, en concordancia con la Ley de Organización y Atribuciones de esta Contraloría General.

METODOLOGÍA

El examen se practicó de acuerdo con la Metodología de Auditoría de esta Entidad Fiscalizadora, los procedimientos de control aprobados mediante la resolución exentada N° 1.485, de 1998, y la resolución N° 20, de 2015, que Fija normas que Regulan las Auditorías efectuadas por la Contraloría General de la República, ambas de este origen, considerando resultados de evaluaciones de control interno respecto de las materias examinadas, determinándose la realización de pruebas de auditoría en la medida que se estimaron necesarias. Asimismo, se practicó un examen de las cuentas de gastos relacionadas con la materia en revisión.

Las observaciones que la Contraloría General 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 la Contraloría General; en tanto, se clasifican como Medianamente complejas (MC) /Levemente complejas (LC), aquellas que tienen menor impacto en esos criterios.

UNIVERSO Y MUESTRA

La determinación del universo, muestra y su método de selección, están alineados con los procedimientos definidos por esta Contraloría General para tales efectos.

De acuerdo con los antecedentes proporcionados por la entidad fiscalizada, entre el 1 de enero de 2017 y el 30 de junio de 2018, el monto pagado en remuneraciones de los funcionarios a plazo fijo e indefinido, ascendió a \$1.180.763.070, los honorarios a \$149.839.980, y las horas extraordinarias a \$50.197.818.

Conforme al objetivo de la auditoría, las remuneraciones del personal contratado a plazo indefinido y a plazo fijo sujetas a examen se determinaron analíticamente, efectuándose la revisión del 100% de los pagos asociados al monto de \$489.985.146, en el caso de los indefinidos y a \$690.787.824, respecto de los contratados a plazo fijo.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Los honorarios sujetos a revisión se determinaron analíticamente, efectuándose la revisión del 100% de los pagos asociados a las prestaciones de servicios por el monto de \$148.839.980.

Las horas extraordinarias también fueron sometidas a un examen analítico revisándose el 100% de los pagos ascendentes a \$20.036.464, y \$30.161.354, para el personal con contrato indefinido y a plazo fijo, respectivamente.

Todo lo anterior consta en el siguiente detalle:

PERSONAL	UNIVERSO DE GASTOS		MUESTRA	
	\$	N°	\$	N°
Contratado a plazo indefinido	489.995.146	22	489.995.146	22
Contratado a plazo fijo	600.787.024	45	600.787.024	45
Contratado a honorarios	148.839.980	57	148.839.980	57
Horas extraordinarias personal indefinido	20.036.464	20	20.036.464	20
Horas extraordinarias personal a contrata	30.161.354	42	30.161.354	42
TOTAL	1.379.820.868	196	1.379.820.868	196

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral.

La información utilizada fue proporcionada por el Jefe de Administración y Finanzas, la Encargada de Recursos Humanos y la Encargada de Contabilidad del Departamento de Salud Municipal de Chañaral y puesta a disposición de esta Contraloría General, a contar del 20 de julio hasta el 5 de octubre de 2018, a través de actas de entrega sin número.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA

Del examen practicado se determinaron las siguientes situaciones:

I. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

1. Se verificó que la Administración de Salud Municipal no cuenta con manuales de procedimientos formalmente establecidos que describan, estandaricen y oficialicen el funcionamiento de todos los procesos sobre recursos humanos, a saber: políticas de gestión de las personas y los procesos que de ello derivan como pago de remuneraciones, declaración de intereses y patrimonio, licencias médicas, horas extraordinarias, reintegros, contratos a honorarios, procedimientos de control que le permitan revisar y validar que los montos pagados por concepto de las distintas asignaciones correspondan a los establecidos en la normativa legal, entre otros, lo que vulnera lo dispuesto en el artículo 3° de la ley N° 19.880, de Bases de los Procedimientos Administrativos que Rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado, y numeral 45 de las normas de control interno, aprobadas por esta Entidad Fiscalizadora, mediante resolución exenta N° 1.485, de 1996, en cuanto a que esta información debe figurar en documentos tales como guías de gestión, políticas administrativas y/o manuales





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

de operación y de contabilidad, decisiones escritas que deben expresarse por medio de actos administrativos.

A su vez, se transgrede lo establecido en el numeral 60, de la citada resolución, el cual preceptúa que "La asignación, revisión y aprobación del trabajo del personal debe tener como resultado el control apropiado de sus actividades. Ello incluye (1) la observancia de los procedimientos y requisitos aprobados, (2) la constatación y eliminación de los errores, los malentendidos y las prácticas inadecuadas, (3) la reducción de las probabilidades de que ocurran o se repitan actos ilícitos y (4) el examen de la eficiencia y eficacia de las operaciones. La delegación del trabajo de los supervisores no exime a estos de la obligación de rendir cuentas de sus responsabilidades y tareas".

La autoridad comunal no se pronunció sobre esta materia en su respuesta, y solicitó un plazo de 60 días para la elaboración de los manuales de procedimiento indicados.

Conforme a lo expuesto, se mantiene lo observado, mientras no se materialice la acción comprometida, por lo que la entidad edilicia deberá remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, los manuales de procedimiento de recursos humanos indicados, lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

2. Se verificó que esta dependencia municipal carece de un procedimiento que permita controlar y asegurar el cumplimiento de los plazos en los procesos disciplinarios incoados para perseguir la responsabilidad administrativa de los funcionarios involucrados en los hechos investigados, tal como se acredita en certificado sin número de fecha 11 de septiembre de 2018, emitido por la encargada de recursos humanos de la misma unidad edilicia.

La situación descrita vulnera el numeral 49, de la letra b), Registro oportuno y adecuado de las transacciones y hechos, del título Normas Específicas, de la citada resolución exenta N° 1.485, de 1996, de este Organismo Contralor, que indica que las transacciones deben registrarse en el mismo momento en que ocurren a fin de que la información siga siendo relevante y útil para los directivos que controlan las operaciones y adoptan las decisiones pertinentes. Ello es válido para todo el proceso o ciclo de vida de una transacción u operación, abarcando (1) el inicio y la autorización, (2) todos los aspectos de la transacción mientras se realiza y (3) su anotación final en los registros sumarios. También conviene actualizar rápidamente toda la documentación con objeto de mantener su validez.

En su respuesta, la autoridad edilicia, sin emitir opinión sobre lo observado, solicita un plazo de 60 días para elaborar un instructivo sobre la materia.

De acuerdo a lo señalado precedentemente, se mantiene lo observado, mientras no se materialice la acción comprometida, por lo que la entidad edilicia deberá remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, el instructivo administrativo mencionado que permitan el registro, control y cumplimiento de los





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

plazos establecidos para los procesos disciplinarios, lo que será verificado por la Unidad de y Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

3. Se advirtió que no existen mecanismos de control que aseguren la confección de las conciliaciones bancarias, toda vez que, se constató que no han sido elaboradas las de las cuentas corrientes que se indican a continuación, según se acredita por certificado de fecha 22 de agosto de 2018, emitido por el Jefe de Administración y Finanzas del CESFAM Dr. Luis Herrera Rojas, sin poder determinar la última data en que se haya realizado una conciliación bancaria.

CUENTA CORRIENTE N°	CUENTA CONTABLE	BANCO	DECOMINACION
11509025120	111-02-01-000-000-000	Estado	Ilustre Municipalidad de Chañaral Administración Fondo Salud (Fondos Propios)
1150900036	111-02-01-000-000-000	Estado	Ilustre Municipalidad de Chañaral (Fondo de Terceros)

Fuente: Elaboración propia a partir de la información proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral

Lo expuesto vulnera lo establecido en la letra a), de las Normas Generales, de la resolución exenta N° 1.185, de 1996, que aprueba Normas de Control Interno de la Contraloría General, que indica en su numeral 43 que las estructuras de control interno y todas las transacciones y hechos significativos deben estar claramente documentadas y la documentación debe estar disponible para su verificación. Del mismo modo, el numeral 44, establece que, una institución debe tener pruebas escritas de su estructura de control interno, incluyendo sus objetivos y procedimientos de control, y de todos los aspectos pertinentes de las transacciones y hechos significativos. Asimismo, la documentación debe estar disponible y ser fácilmente accesible para su verificación al personal apropiado y a los auditores.

Agrega la citada normativa en el numeral 46, que, la documentación sobre transacciones y hechos significativos debe ser completa y exacta y facilitar el seguimiento de la transacción o hecho (y de la información concerniente) antes, durante y después de su realización.

En su respuesta, el Alcalde señala que se han adoptado las medidas correspondientes en torno a la designación de un funcionario del área contable para que se encargue de realizar las labores específicas relacionadas con las conciliaciones bancarias.

Sobre el particular, cabe hacer presente que lo expuesto por dicha autoridad no resulta suficiente para subsanar lo objetado y que dice relación con la falta de mecanismos de control que aseguren la confección de las conciliaciones bancarias, motivo por el cual se mantiene la observación.

El Departamento de Salud Municipal de Chañaral deberá remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, los procedimientos administrativos y/o instrucciones formales, indicando el personal responsable de su aplicación y que participan en las instancias de confección, revisión y aprobación de las conciliaciones bancarias, las que deben ser practicadas por funcionarios que no participen directamente en el





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

manejo y/o custodia de fondos, a lo menos una vez al mes, lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

4. Se constató que la entidad carece de procedimientos de control que regulen la tenencia, recaudación y depósito de los pagos recibidos por particulares en el CESFAM, toda vez que se constató que los dineros recaudados entre el 31 de mayo y el 25 de septiembre de 2018, por atenciones prestadas, fueron rendidos el 1 de octubre de 2018, a la Administración de Salud Municipal para ser depositados en la Institución bancaria, vulnerándose con ello lo estipulado en el numeral 49 de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, ya citada, en cuanto a que las transacciones deben registrarse en el mismo momento en que ocurren a fin de que la información siga siendo relevante y útil para los directivos que controlan las operaciones y adoptan las decisiones pertinentes. Ello es válido para todo el proceso o ciclo de vida de una transacción u operación, abarcando (1) el inicio y la autorización, (2) todos los aspectos de la transacción mientras se realiza y (3) su anotación final en los registros sumarios. También conviene actualizar rápidamente toda la documentación con objeto de mantener su validez.

En su respuesta, el ente edilicio señala que se han adoptado las medidas pertinentes, instaurando un sistema de rendición diaria de los dineros recaudados, como asimismo, que un fiscalizador realice arquez sorpresivos a los encargados de recaudación del centro de salud.

En atención a lo señalado, se mantiene lo observado, por cuanto la entidad no remite el acto administrativo que formalice las medidas informadas en su respuesta, motivo por lo que deberá efectuar su regularización en un plazo no superior a los 30 días hábiles contados desde la recepción del presente Informe.

II. EXAMEN DE LA MATERIA AUDITADA.

1. Conciliaciones bancarias no confeccionadas

Se verificó que en la Administración de Salud Municipal no se encuentran confeccionadas las conciliaciones bancarias de las cuentas corrientes N°s: 11509025128 y 11509000036, denominadas "Ilustre Municipalidad de Chañaral Administración Fondos Salud (Fondos Propios)" e "Ilustre Municipalidad de Chañaral (Fondo de Terceros)", respectivamente, del Banco Estado, con anterioridad al año 2018, sin poder determinarse la última data en que se haya realizado una conciliación bancaria, según lo corroborado mediante el certificado N° 4, de fecha 27, de julio 2018, emitido por la encargada de la unidad de contabilidad, y certificado de fecha 22 de agosto de 2018, del jefe de administración y finanzas.

En relación a lo anterior, es dable puntualizar que la finalidad de las conciliaciones bancarias es confrontar las anotaciones que figuran en las cartolas bancarias con el libro banco, a efecto de determinar si existen diferencias y, en su caso, el origen de las mismas.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Lo anterior, con el propósito de proteger y controlar los recursos financieros municipales ante eventuales pérdidas de cualquier naturaleza, y garantizar el grado de confiabilidad de la información financiera que facilite a la administración la toma de decisiones.

Del mismo modo, se debe señalar que esta Entidad Fiscalizadora en ejercicio de sus atribuciones, impartió instrucciones sobre el manejo de las cuentas corrientes bancarias que, para el caso de las municipalidades, se contienen en el dictamen N° 11.629, de 1982, de este origen, en el cual en su punto N° 3, sobre Normas de Control, señala en lo que interesa, que las conciliaciones de los saldos contables con los saldos certificados por las instituciones bancarias deberán ser practicadas, a lo menos, una vez al mes, situación que en la especie no aconteció.

A mayor abundamiento, es dable recordar que la letra c) del artículo 58, de la ley N° 18.883, sobre Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales, consagra que será obligación de los funcionarios realizar sus labores con esmero, cortesía, dedicación y eficiencia, contribuyendo a materializar los objetivos de la municipalidad, lo que en la especie no aconteció, como tampoco se evidencia que la autoridad municipal o las jefaturas correspondientes hayan ejercido un debido control de las labores de sus subalternos, según la obligación establecida en el artículo 61, letra a), del mismo cuerpo legal.

Asimismo, lo expuesto no se condice con lo consagrado en el artículo 11 de la ley N° 18.575, según el cual las autoridades y jefaturas, dentro del ámbito de su competencia y en los niveles que corresponda, ejercerán un control jerárquico permanente del funcionamiento de los organismos y de la actuación del personal de su dependencia, extendiéndose este, tanto a la eficiencia y eficacia en el cumplimiento de los fines y objetivos establecidos, como a la legalidad y oportunidad de las actuaciones.

En su respuesta, la entidad comunal expone que ante la escasez de contadores que tengan conocimiento en el ámbito de la contabilidad pública y la nula información o respaldo dejado por la administración pasada, respecto a las conciliaciones bancarias, actualmente se encuentra trabajando un funcionario en la materia, motivo por que solicita un plazo de 60 días para el término de este proceso.

Conforme a lo expuesto, se mantiene lo objetado, por lo que el Departamento de Salud Municipal de Chañaral deberá remitir a esta Sede Regional, en un plazo no superior a 30 días hábiles, contados desde la recepción del presente documento, las conciliaciones bancarias confeccionadas, con todos los antecedentes de respaldo de cada una de las partidas que conforman la conciliación, en conformidad con lo dispuesto en el dictamen N° 11.629, de 1982, de la Contraloría General de la República, lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de la Contraloría Regional de Atacama.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

2: Dilación en procedimientos disciplinarios

Se verificó que a la fecha de la fiscalización, conforme a información proporcionada por la Unidad de Control Interno del ente edilicio, a través de correo electrónico de fecha 11 de septiembre de 2018, el Área de Salud Municipal mantiene dos (2) investigaciones sumarias provenientes del año 2017, y cuatro del año 2018, las cuales se detallan en el siguiente cuadro, y que no han sido finalizados por los respectivos Investigadores a cargo, como tampoco elevados a sumario administrativo, vulnerando con ello lo dispuesto en el artículo 125, de la ley N° 18.883, sobre Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales, aplicable supletoriamente conforme lo dispone el artículo 4° de la ley N° 19.378, toda vez que este tipo de procedimiento no puede exceder el plazo de cinco días; al término del cual deben formularse cargos, si procediera, debiendo el afectado responder estos en un plazo de dos días, a contar de la fecha de notificación de los mismos.

PROCESO	N° DECRETO	FECHA DE INICIO	MOTIVO	ESTADO DEL PROCESO
Investigación sumaria elevada a sumario administrativo	1.042 y 1.730	23-03-2017 y 22-05-2017	Anomalías en un pago	Revisión asesoría jurídica
Investigación sumaria	1.850	31-05-2017	Anomalías en el pago de boletín emitido por ENTEL	Pendiente
Investigación sumaria	796	01-07-2018	Vencimiento de medicamentos	Pendiente
Investigación sumaria	2.698	12-08-2018	Extravío de fármacos	Pendiente
Investigación sumaria	2.878	20-08-2018	Irregularidades en el pago de los servicios correspondientes al programa más sanas 2018	Pendiente
Investigación sumaria	3.346	16-08-2018	Irregularidades en el pago de remuneraciones	Pendiente

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Dirección de Control Interno de la Municipalidad de Chañaral.

Respecto a la investigación sumaria iniciada mediante el decreto alcaldicio N° 1.042, de 2017, y elevado a sumario administrativo a través del decreto N° 1.736, de la misma anualidad, cabe hacer presente que de conformidad con el inciso segundo del artículo 133 de la ley N° 18.883, tratándose de sumarios administrativos, la investigación de los hechos deberá realizarse en el plazo de veinte días, al término de los cuales se declarará cerrada la investigación y se formularán cargos al o los afectados o se solicitará el sobreseimiento, para lo cual habrá un plazo de tres días. Agrega, el artículo 141 del mencionado texto legal, que vencidos los plazos de instrucción de un sumario y no estando este afinado, la autoridad que lo ordenó deberá revisarlo, adoptar las medidas tendientes a agilizarlo y determinar la responsabilidad del fiscal.

Ahora, si bien la dilación en la tramitación de un sumario administrativo no constituye un vicio que afecte la validez del respectivo proceso, ya que no incide en aspectos esenciales del mismo, de conformidad con lo previsto en el artículo 142 de la anotada ley N° 18.883, ello no obsta a que se haga efectiva la responsabilidad que le compete al instructor y a la unidad jurídica de velar por la correcta y oportuna gestión de estos hasta la vista fiscal, obligación dentro de la cual se entiende incorporada la de dar cumplimiento a los plazos que contempla la normativa legal, tal como lo ha precisado esta Contraloría General, entre otros, en los dictámenes N°s. 7.027 y 97.968, ambos de 2014.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Asimismo, lo expuesto transgrede lo indicado en artículo 7° de la ley N° 18.880, que establece Bases de los Procedimientos Administrativos que Rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado, en lo que se refiere al principio de celeridad el que indica que las autoridades y funcionarios de los órganos de la Administración del Estado deberán actuar por propia iniciativa en la iniciación del procedimiento de que se trate y en su prosecución, haciendo expeditos los trámites que debe cumplir el expediente y removiendo todo obstáculo que pudiere afectar a su pronta y debida decisión.

En su respuesta, el ente edilicio señala que instruirá a los fiscales a cargo de los procedimientos disciplinarios que deben adoptar las medidas tendientes a finalizar las investigaciones ordenadas realizar a la brevedad.

Cónforme a lo expuesto en la especie, se mantiene la observación, por lo que corresponde que ese municipio adopte las medidas necesarias con el objeto de dar término, a la brevedad, a dichos procedimientos disciplinarios, puesto que han excedido el plazo que para tal efecto establece el artículo 133 de la citada ley N° 18.880, lo que incide en la responsabilidad administrativa del fiscal y de la unidad de asesoría jurídica del municipio, quien debe velar por el estricto cumplimiento tanto de las normas que regulan la gestión de los mencionados procedimientos, como de las instrucciones que sobre la materia imparte esta Contraloría General, por lo que deberá informar documentadamente a esta Sede Regional el estado de avance de dichos procesos, en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe; lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de la Contraloría Regional de Atacama.

3. Estructura orgánica del municipio no dispone de un Departamento de Salud Municipal

Se constató que la Municipalidad de Chañaral no dispone de un Departamento de Salud Municipal en su estructura orgánica, identificando el Área de Salud como el Centro de Salud Familiar (CESFAM) Doctor Luis Herrera Rojas, con un Modular en la población Aeropuerto y una Posta Rural en la localidad de El Salado.

Lo expuesto, transgrede lo manifestado en la reiterada jurisprudencia administrativa emitida por este Órgano de Control, entre otros, dictámenes N°s. 32.962, de 2012; 58.711, de 2015, y 24.178, de 2016, en cuanto a que los centros de salud de que se trata constituyen establecimientos de atención primaria de salud municipal, por lo que las entidades edilicias que los administren directamente deben contar con un departamento de salud municipal, a cargo de un director, rigiéndose su personal por las normas de la ley N° 19.378.

En su respuesta, la autoridad alcaldía informa que iniciará las acciones administrativas que correspondan para dar cumplimiento a lo establecido por este Órgano Contralor.

Conforme a lo expuesto, se mantiene lo observado, mientras no se materialicen las acciones comprometidas, por lo que la entidad edilicia deberá remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

desde la recepción del presente Informe, los antecedentes que acrediten la conformación formal del Departamento de Salud Municipal de Chañaral, lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

4. Ausencia de concurso público

Se comprobó que don [REDACTED] profesional contratado a plazo fijo, según decreto alcaldicio N° 326, de 2018, se encuentra ejerciendo el cargo de director del CESFAM, como asimismo, el de Director de la Administración Municipal de Salud Municipal, lo que vulnera lo establecido en el artículo 33 de la ley N° 19.378, en cuanto a que quien asume la dirección de un establecimiento de atención primaria de salud debe hacerlo necesariamente por concurso público, esto es, como titular, de acuerdo al inciso primero del artículo 14 de la misma ley, no existiendo la posibilidad de proveer dicha plaza por la vía de la encomendación de funciones.

En su respuesta, la autoridad comunal informa que iniciará las acciones administrativas que correspondan para dar cumplimiento a lo establecido por este Órgano Contralor.

De acuerdo con la respuesta proporcionada por el municipio se mantiene la observación, a la espera que se concrete la acción comprometida, referida al nombramiento del Director del Departamento de Salud Municipal, debiendo remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, la regularización de dicha situación, lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

5. Dotación de personal

5.1 Se verificó que la Administración de Salud Municipal de Chañaral no dio cumplimiento a los artículos 11 y 12 de la ley N° 19.378, referidos a la aprobación de la dotación, toda vez que éstas fueron aprobadas por el Servicio de Salud Atacama con fecha 3 de febrero de 2017, y 23 de febrero de 2018, respectivamente, en circunstancias que éstas debieron ser aceptadas antes del 30 de noviembre del año anterior a su vigencia.

Por otra parte, se comprobó que las citadas dotaciones no fueron aprobadas formalmente por decreto alcaldicio, según se acredita por certificado sin número de fecha 25 de septiembre de 2018, emitido por la encargada de recursos humanos de esa dependencia municipal, lo que transgrede lo estipulado en el artículo 12 de la ley N° 19.378, que dispone el procedimiento de fijación de ésta, como asimismo el artículo 3° de la ley N° 19.880, referido al deber de expresar las decisiones escritas que adopte la administración a través de documentos formales, los que tomarán la forma de decretos y resoluciones.

La autoridad edilicia, en su respuesta, señala que por tratarse de un hecho consolidado, en lo sucesivo, este proceso se llevará a cabo tal como lo dispone la normativa legal sobre la materia.

Conforme a lo informado por el municipio, considerando que los hechos observados versan sobre una situación consolidada, se mantiene lo objetado, debiendo, en adelante, esa entidad edilicia arbitrar las medidas que resulten procedentes para dar cumplimiento a lo establecido en la





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

normativa aplicable en la especie.

5.2 Se verificó que la Administración de Salud Municipal no da cumplimiento de la dotación del personal contratado a plazo indefinido, toda vez que ésta mantiene en horas, una dotación, que en promedio no supera el 28,76% del total de éstas aprobadas para el año 2017, y un 44% para el primer semestre del año 2018, lo cual vulnera lo estipulado en el artículo 14 de la ley N° 19.378, respecto a que el número de horas contratadas a través de esta modalidad debe ser un 80% de las horas de la dotación autorizada por el servicio de salud pertinente.

Asimismo, en lo que respecta al personal contratado a plazo fijo, es preciso indicar que la entidad no verificó la cantidad de horas, toda vez que, en el periodo fiscalizado, éste llegó a un promedio de 45,32% de la dotación total de horas aprobadas para el año 2017, y a un 67,17% para el primer semestre del año 2018, lo que transgrede lo dispuesto en el artículo 14 de la ley N° 19.378, en lo que respecta a que el número de horas contratadas a plazo fijo no puede ser superior al 20% de las horas de la citada dotación autorizada por el servicio de salud pertinente. El detalle de lo expuesto consta en ANEXO N° 1.

En su respuesta, la autoridad comunal, sin emitir opinión sobre lo observado, señala que iniciará las acciones administrativas que correspondan para dar cumplimiento a lo establecido por la normativa legal.

En atención a lo expuesto, se mantiene lo observado, por lo que el Departamento de Salud Municipal debe implementar las medidas necesarias con el objeto de ajustarse plenamente a lo establecido en la citada ley N° 19.378, realizando oportunamente la provisión de los cargos vacantes a través de los concursos públicos pertinentes, a fin de evitar que situaciones como la advertida se reiteren.

6. Cambio de Nivel del Personal de Planta.

6.1 En las validaciones practicadas en el Sistema de Información y Control del Personal de la Administración del Estado -SIAPER- de este Órgano Contralor, se verificó que no existe el registro de cambios de niveles de los funcionarios desde el año 2012 al 2018, conforme al reconocimiento de años de servicios y capacitación que dan origen al puntaje que dispone el reglamento de la carrera funcionaria para estos efectos, lo que transgrede lo dispuesto en el artículo 53 de la ley N° 18.695, y lo establecido en el dictamen N° 33.701, de 2014, de este origen, que señalan que se encuentran sometidos a registro todos los actos administrativos relacionados con la materia en análisis a que se refiere el subtítulo 21 "Gastos en Personal", correspondiendo que el municipio, conforme a lo señalado en la resolución N° 573, de 2014, de este origen, suba la información de personal, dentro del plazo de 15 días de emitido el decreto, a la plataforma web dispuesta por esta Entidad Fiscalizadora para tal efecto. El detalle de los casos que se encuentran en esta situación consta en el ANEXO N° 2.

En su respuesta, el municipio señala que se solicitará a la habilitada de personal que se desempeñó con anterioridad al año 2017, que haga llegar la respuesta a esta observación.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

En atención a lo expuesto por el ente edilicio corresponde mantener la observación, debiendo esa autoridad comunal remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, la regularización de dicha situación, ingrosando el acto administrativo pertinente a la plataforma SIAPER de Contraloría General, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

6.2 En las verificaciones realizadas a las carpetas del mismo personal detallado en el ANEXO N° 2, se verificó que no constan los antecedentes que acrediten los puntajes que sirven de respaldo para los cambios de niveles realizados por la Administración de Salud Municipal, lo que vulnera lo establecido en los artículos 29 al 31 del decreto N° 1.889, de 1995, del Ministerio de Salud, que Aprueba Reglamento de la Carrera Funcionaria del Personal regido por el Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal, en cuanto a que para los efectos de la carrera funcionaria la Entidad Administradora debe llevar respecto de cada funcionario una "Hoja de Carrera Funcionaria", en la cual debe registrar, entre otras cosas, la capacitación del funcionario, con su puntaje respectivo, obtenido en los cursos y estadías realizadas desde su ingreso a la carrera funcionaria, como asimismo, el reconocimiento de bienes y su correspondiente puntaje.

La entidad comunal, en su respuesta, señala que debido a la catástrofe del 25 de marzo de 2015, se perdió toda la información relacionada con personal, entre otras cosas, lo que se ve reflejado en el decreto alcaldicio N° 1.602, de 2015, que acompaña y, que al asumir la nueva administración del área de la salud municipal las carpetas de los funcionarios se encontraban incompletas y sin registro de respaldo en el sistema informático de la habilitada del período anterior. No obstante, en marzo de 2017, a raíz del pago de metas los funcionarios facilitaron información para respaldar sus niveles y categorías.

Atendido que no se acompañan antecedentes documentales que acrediten lo informado por el municipio respecto a las hojas de carrera funcionaria, se mantiene a observación, debiendo el Departamento de Salud Municipal remitir en un plazo no superior a los 30 días hábiles, contados desde la recepción del presente, las medidas que permitan acreditar que el nivel otorgado en la contratación y/o cambio de nivel de los funcionarios son atingentes a los puntajes definidos en el reglamento de carrera funcionaria, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Contraloría Regional.

7. Contratos a plazo fijo.

En las validaciones realizadas en las carpetas de personal se constató que los funcionarios que se individualizan en el ANEXO N° 3, no acreditan el puntaje establecido en el decreto alcaldicio N° 770, de 2001, de la Municipalidad de Chañaral, que aprueba la carrera funcionaria del personal de salud, para ser asimilado al nivel de la categoría que se consigna en los respectivos contratos, lo que vulnera lo establecido en el artículo 21 del decreto N° 1.889, de 1995, del Ministerio de Salud, que establece que los funcionarios se ubican en el nivel de la carrera funcionaria que corresponda al puntaje que acredite por los





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

conceptos de experiencia y capacitación que haya adquirido válidamente para ello (aplica criterio dictamen N° 6.856, de 2017, de este origen).

* En su respuesta, la autoridad edilicia, hace presente que los funcionarios observados cuentan con la aptitud idónea para desempeñar los cargos respectivos ya que las contrataciones fueron fundamentadas por la experiencia y competencias que ellos tienen.

Al respecto, necesario resulta reiterar que, conforme a lo dispuesto en la letra a) del artículo 23 de la citada ley N° 19.378, y artículo 21 del decreto N° 1.889, de 1985, del Ministerio de Salud, la remuneración que corresponde a los funcionarios regidos por dicho texto estatutario, es aquella que tienen derecho a percibir conforme al nivel y categoría funcionaria en que esté clasificado o asimilado de acuerdo con el Título II de esta ley, lo que resulta aplicable tanto a los contratados indefinidamente como aquellos que lo fueran a plazo fijo.

Así, de acuerdo a lo concluido en el dictamen N° 66.743, de 2015, de este Organismo Contralor, el personal contratado a plazo fijo debe ser incorporado en el nivel que corresponda a la categoría pertinente, de acuerdo con la experiencia y capacitación que acredite formalmente, la que debe ser ponderada en puntajes cuya sumatoria le permite el acceso a ésta como si hubiese ingresado a la dotación en calidad de contratado indefinidamente, sin que ello, por cierto, pueda entenderse que obedece a la existencia de una carrera funcionaria para aquel.

Por lo tanto, como no se acreditan en la especie los antecedentes que permiten reconocer el puntaje por experiencia y/o capacitación que dieron origen a la asimilación de los niveles que nos ocupan a la época de la primera contratación a plazo fijo efectuada a los afectados, esta observación debe mantenerse íntegramente, debiendo la Municipalidad de Chañaral acreditar los puntajes y proceder a regularizar al momento de renovar las contrataciones según corresponda, ubicando a los funcionarios de que se trata en el nivel correspondiente dentro de la respectiva categoría, remitiendo los antecedentes que den cuenta de ello en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente Informe, lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

8. Feriado legal.

8.1 Se constató que, en los años 2017 y 2018, se otorgó feriado legal al personal sin que se acredite el cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 18 de la ley N° 19.378, tal como se detalla en el ANEXO N° 4.

Sobre el particular, cabe señalar que el derecho a feriado es una facultad que dice relación con el año en que se devenga y que se extingue si el funcionario no hace uso de él durante esa anualidad, a menos que el servidor haya solicitado, expresamente, que le sea acumulado con el del siguiente, en el evento en que habiéndolo pedido oportunamente, la autoridad lo haya anticipado o postergado atendidas las necesidades del servicio, acumulación que, en todo caso, no puede extenderse a más de dos periodos consecutivos.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Por lo mismo, la posibilidad de hacer uso conjunto de un feriado acumulado es de carácter excepcional y, como tal, debe ser interpretada en sentido estricto, razón por la cual, para que esta figura opere, es preciso que se cumplan los siguientes requisitos: a) que el funcionario haya solicitado el beneficio correspondiente al año calendario; b) que la autoridad alcaldía, o quien la represente, por razones de buen servicio, anticipe o postergue la época de su goce; y, c) que el empleado, ante esa decisión, solicite en términos formales y explícitos la acumulación, todo lo anterior, dentro de la respectiva anualidad en la que normalmente debería disfrutarse del beneficio. (aplica dictamen N° 59.360 de 2016, de la Contraloría General de la República).

En su oficio de respuesta, el Alcalde señala que remite un informe por cada funcionario con los respaldos pertinentes, que justifican los feriados legales otorgados.

Al respecto, debe señalarse que los informes elaborados por el municipio no desvirtúan lo observado, ya que en los antecedentes que se acompañan no se acredita, respecto del año anterior al otorgamiento del feriado, que los funcionarios hayan solicitado el beneficio correspondiente con la debida anticipación, que la autoridad alcaldía por razones de buen servicio, anticipó o postergó la época de su goce dentro del mismo año, y que el empleado, ante esa decisión, solicitó en términos formales y explícitos la acumulación, todo ello dentro de la respectiva anualidad en la que normalmente debería disfrutarse del beneficio, lo que debe acreditarse formalmente a través de un decreto alcaldicio.

Como es dable advertir, la solicitud de feriado debe efectuarse no sólo con la antelación necesaria que permita a la Jefatura resolver si otorga, anticipa o posterga el beneficio, sino que, además, el mismo pueda ser ejercido efectivamente dentro del año calendario, lo que no consta en la especie.

Por lo tanto, la presente observación debe mantenerse, debiendo esa entidad edilicia, en lo sucesivo, para el caso de la acumulación del feriado, ajustarse a la normativa sobre feriados legales.

8.2 Se verificó que por decretos alcaldicios N°s. 4.147 y 4.651, ambos de 2017, se autoriza a don [REDACTED] para que haga uso de medio día de feriado legal, en cada oportunidad, y por decreto alcaldicio N° 2.679, de 2018, a doña [REDACTED] por un día y medio, lo que no se ajusta a lo dispuesto en el artículo 18 de la ley N° 19.378, en cuanto a que se pueda hacer uso de este beneficio en forma fraccionada, sólo en días enteros.

El municipio, en su respuesta informa que, en lo sucesivo, este proceso se llevará a cabo conforme a la normativa legal.

Conforme a lo informado por el municipio, considerando que los hechos observados versan sobre una situación consolidada, se mantiene lo objetado, debiendo esa entidad edilicia, en adelante, arbitrar las medidas que resulten procedentes para dar cumplimiento a lo establecido en la normativa legal sobre la materia.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

8.3 Se comprobó que se concedió feriado fraccionado transgrediendo lo estipulado en el inciso final del artículo 18 de la ley N° 19.378, respecto a que el personal puede solicitar hacer uso del feriado en forma fraccionada, pero una de las fracciones no puede ser inferior a diez días. El detalle de los funcionarios que se encuentran en esta situación consta en ANEXO N° 5.

El municipio, en su respuesta informa que, en lo sucesivo, este proceso se llevará a cabo conforme a la normativa legal.

Conforme a lo informado por el municipio, considerando que los hechos observados versan sobre una situación consolidada, se mantiene lo objetado, debiendo esa entidad edilicia, en adelante, arbitrar las medidas que resulten procedentes para dar cumplimiento a lo establecido en la normativa legal sobre la materia.

9. Asignación de Responsabilidad Directiva

Se comprobó que se concedió la asignación de responsabilidad directiva en los años 2017 y 2018, a los funcionarios individualizados en el cuadro que más abajo se indica, sin contar con un acto administrativo que lo formalice:

NOMBRE	2017 %	2018 %	FUNCIÓN	A CONTAR DE
	16	13	Jefa Programa Salud Familiar	No acredita decreto
	13	13	Jefe Programa Adulto Mayor	No acredita decreto
	15	13	Jefa Programa De la Mujer	No acredita decreto
	30	28	Director Choibem	No acredita decreto
	16	13	Jefe Programa Infancia Juvenil	No acredita decreto
	15	13	Jefe Programa Cardiovascular	No acredita decreto
	15	0	Jefe Programa Salud Mental	No acredita decreto
	0	13	Jefa Programa Salud Mental	No acredita decreto

Fuente de información: Elaboración propia a partir de la información entregada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral

Lo anterior, transgrede lo dispuesto en los artículo 27 y 56 de la ley N° 19.378, y lo concluido por este Órgano Contralor, a través de los dictámenes N°s, 53.173, de 2007; 45.291, de 2010; 65.492, de 2011, y 13.817, de 2017, en cuanto a que la entidad administradora debe definir la organización de los establecimientos de atención primaria estableciendo la forma de designación de las Jefaturas, sus funciones, su duración y el cese de la responsabilidad en el desempeño de esa labor, lo que conlleva a determinar los servidores que son acreedores de la asignación de responsabilidad directiva, prevista en el referido inciso segundo del artículo 27 de la citada ley N° 19.378, estructura organizacional que debe quedar plasmada en un reglamento interno que fija los criterios objetivos para determinar el porcentaje respectivo.

Dicho instrumento debe ser formalmente aprobado por decreto alcaldicio conforme al principio de escrituración que rige a los actos de la Administración del Estado, consagrado en el artículo 5° de la ley N° 19.880, que Establece Bases de los Procedimientos Administrativos que Rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado, en cuanto a que las decisiones que se





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

adopten deben materializarse en un documento escrito y aprobarse mediante decreto, siendo éste el que produce el efecto jurídico básico de obligarlos conforme a la ley.

En su respuesta, la autoridad edilicia reconoce lo observado respecto a la inexistencia de acto administrativo que defina la organización del establecimiento de atención primaria, la forma de designación de las jefaturas, sus funciones, su duración y el cese de la responsabilidad en el desempeño de esa labor.

Conforme a lo informado por el municipio, la presente observación se mantiene, correspondiéndole que esa autoridad disponga la definición de los programas y funciones en la estructura organizacional inserta en el reglamento interno del Departamento de Salud que tienen derecho a la asignación de responsabilidad y los criterios objetivos que determinan el porcentaje respectivo, conforme lo dispone el artículo 27 inciso segundo de la ley N° 19.378, en concordancia con el artículo 56 de la misma, debiendo remitir los actos administrativos, en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, lo cual será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento, de la Contraloría Regional de Atacama.

10. Asignación del inciso final del artículo 42 de la ley N° 19.378 (asignación de post-título)

Se constató que la Administración de Salud Municipal no emite un acto administrativo, referido al pago del beneficio económico que la ley N° 19.378, ya citada, ha establecido para los funcionarios con contrato indefinido, denominada asignación de post-título, lo que fue ratificado por certificado de fecha 12 de octubre de 2018, emitido por la encargada de recursos humanos de esa dependencia, situación que transgrede lo estipulado en el artículo 3° de la ley N° 19.880, referido al deber de expresar las decisiones escritas que adopte la administración a través de documentos formales, los que tomarán la forma de decretos y resoluciones.

El municipio, en su respuesta informa que, en lo sucesivo, este proceso se llevará a cabo conforme a la normativa legal.

Atendido lo expuesto, corresponde mantener lo observado, debiendo ese ente edilicio remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, los actos administrativos que otorgan la asignación de post-título, con los antecedentes que le sirvan de respaldo, lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

11. Asignación de mérito

Al respecto, cabe señalar que el artículo 30 bis de la ley N° 19.378, previene, en lo que interesa, que los funcionarios cuyo desempeño sea calificado como positivo para mejorar la calidad de los servicios de los establecimientos en que laboran, obtendrán una asignación anual de mérito, para lo cual deberán encontrarse dentro del 35% mejor evaluado en cada categoría de la otación del respectivo establecimiento, y siempre que estén ubicados en lista 1, de





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Distinción, o lista 2, Buena, sujetándose dicha asignación a las reglas indicadas en la letra a) de ese artículo:

TRAMO	PORCENTAJE DE FUNCIONARIOS CALIFICADOS AÑO ANTERIOR	PORCENTAJE DE BÓNIFICACIÓN
Superior	11% mejor calificado	Hasta el 95% del sueldo base mínimo
Intermedio	11% ubicado a continuación del tramo anterior	Hasta el 20% del sueldo base mínimo
Inferior	13% restante	Hasta el 10% del sueldo base mínimo

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base al artículo 30 bis de la ley N° 19.378.

A su turno, la letra c) de la norma en comento, añade que el beneficio se pagará por parcialidades en los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre, incluyéndose en cada uno de estos pagos, las sumas correspondientes a todo el trimestre respectivo.

Sobre el particular, se verificó que el beneficio no ha sido pagado hasta la fecha, toda vez que no se han efectuado las calificaciones del personal con contrato indefinido y a plazo fijo, desde el año 2015 a la data, según se acredita por certificado sin número de fecha 12 de septiembre de 2018, emitido por la encargada de recursos humanos de la Administración de Salud Municipal, lo que transgrede lo dispuesto en el artículo 30 bis y 44 de la ley N° 19.378, relativos al proceso de calificaciones y procedencia de la asignación de mérito, y artículo 7° de la ley N° 19.880, sobre principio de celeridad de los procedimientos administrativos.

El municipio, en su respuesta informa que los procesos serán regularizados en el plazo de 60 días.

Atendido lo expuesto, se mantiene lo observado; por lo que esa municipalidad debe disponer la apertura de un proceso evaluatorio especial por los periodos calificatorios pertinentes; destinado exclusivamente a la determinación de los funcionarios cuya evaluación positiva los haga acreedores de este estipendio, el que debe llevarse a cabo con arreglo al Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal y su reglamento, para los efectos de concederle, en las condiciones previstas en la ley, la asignación de mérito por tales periodos, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano Contralor, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

12. Honorarios

12.1. Falta de certificado de antecedentes y/o declaración jurada de probidad

12.1.1 Se comprobó que 36 servidores contratados a honorarios no cuentan con el respectivo certificado de antecedentes que los habilite para ingresar a la Administración Pública, lo que vulnera lo estipulado en el artículo 54 de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, sobre inhabilidades, en concordancia con lo concluido en el dictamen N° 63.913, de 2014, de este origen, que contempla la presentación de este documento para estos efectos y lo estipulado en la letra e) del artículo 38, de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

República, en cuanto a que no pueden ingresar a trabajar a los organismos públicos las personas que se hallen condenadas por crimen o simple delito, toda vez que no se puede registrar ningún decreto o resolución que nombre para un cargo público a cualquiera persona afectada por sentencia firme de la naturaleza indicada. Los personeros que se encuentran en esta situación constan en ANEXO N° 6.

12.1.2 Se verificó que 33 servidores contratados a honorarios no cuentan con la declaración jurada contemplada en el artículo 55 de la ley N° 18.575, con el objeto de verificar el cumplimiento de lo previsto en el artículo 54, sobre inhabilidades de ingreso a la Administración Pública, en concordancia con lo concluido en el dictamen N° 53.913, de 2014, de este Organismo Contralor, en cuanto a que este documento debe acompañarse en el decreto aprobatorio de la contratación pertinente. Las personas que no cuentan con dicho instrumento también se individualizan en ANEXO N° 6.

Respecto de las observaciones formuladas en los puntos 12.1.1 y 12.1.2, precedentes, la autoridad comunal en su respuesta señala que del total de funcionarios informados sólo 10 se encuentran activos a los cuales se solicitará la documentación pertinente.

No obstante, las acciones comprometidas, se mantienen las observaciones, dado que se trata de un hecho consolidado, debiendo la municipalidad, en lo sucesivo, evitar la reiteración de dichas irregularidades, además de dar estricto cumplimiento a las normas que regulan la presentación de antecedentes de ingreso a la Administración Pública.

12.2. Ausencia de cláusulas de inhabilidades de ingreso en los contratos.

De la revisión efectuada a los contratos a honorarios, así como de los antecedentes de respaldo, se comprobó que tales convenciones no incluyeron una cláusula relativa a la aplicación de las normas sobre inhabilidades e incompatibilidades administrativas establecidas en el artículo 54 de la ley N° 18.575, transgrediendo lo estipulado por el inciso octavo de artículo 5°, de la ley N° 19.896, que introduce modificaciones al decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado y establece otras Normas sobre Administración Presupuestaria y de Personal, que prescribe -en lo que interesa- que tales exigencias serán aplicables a los contratados a honorarios, debiendo dejarse constancia en éstos, en una cláusula que así lo disponga. El detalle de lo advertido se encuentra también contenido en ANEXO N° 6.

La autoridad comunal, en su respuesta, informa que esta acción correctiva entrará en vigor a partir del 1 de enero de 2019, en todos los contratos a honorarios.

Conforme a lo expuesto, se mantiene la observación, dado que se trata de un hecho consolidado, debiendo la municipalidad, en lo sucesivo, concretar la acción comprometida en su respuesta y evitar la reiteración de dicha irregularidad, además de dar estricto cumplimiento a las normas que regulan las contrataciones a honorarios.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

12.3. Honorarios que ejercen funciones de reemplazo

Se verificó en la revisión efectuada, que la Administración de Salud Municipal de Chañaral procedió a contratar a honorarios por decreto alcaldicio N° 1.571, de 2017, a don [REDACTED], para realizar funciones de reemplazo de un funcionario contratado a plazo indefinido.

Esta situación vulnera lo establecido en el inciso cuarto del artículo 14 de la ley N° 19.378, que dispone la contratación de reemplazo para estos efectos; la que rige mientras dura la ausencia del reemplazado, para que se realicen las funciones que éste no puede desempeñar por impedimento, enfermedad o ausencia autorizada.

La autoridad edilicia, en su respuesta, informa que, en lo sucesivo, este proceso se llevará a cabo conforme a la normativa legal.

En atención a lo señalado por la autoridad comunal, y por tratarse de un hecho consolidado, se mantiene la observación, debiendo el Departamento de Salud Municipal concretar las medidas correctivas pertinentes en cuanto a que las contrataciones de reemplazo se efectúen de acuerdo a lo establecido en la citada ley N° 19.378.

12.4. Contratos a honorarios celebrados en términos genéricos e imprecisos

Se advirtió que la descripción de los servicios convenidos en los contratos a honorarios se expresó en términos genéricos e imprecisos, lo que vulnera lo dispuesto en el artículo 4° de la ley N° 18.883, Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales, que señala que podrán contratarse sobre la base de honorarios a profesionales y técnicos de educación superior o expertos en determinadas materias, cuando deban realizarse labores accidentales y que no sean las habituales de la municipalidad. Además, se podrá contratar sobre la base de honorarios, la prestación de servicios para cometidos específicos, conforme a las normas generales (aplica dictamen N° 75.482, de 2010, de este origen).

Asimismo, conforme al criterio contenido en el dictamen N° 45.711, de 2001, de este origen, cabe indicar que las tareas asignadas mediante un contrato de honorarios que no se individualizan de forma precisa, determinada y circunscrita a un objetivo especial, como ocurre en la especie, puede abarcar cometidos generales e indeterminados, o incluso la no realización de alguna labor en particular, resultando imposible, en esas condiciones, validar por este Organismo de Control la ejecución de los servicios contratados, tal como lo sostiene el dictamen N° 18.248, de 2015, de este Ente Fiscalizador. El detalle de los contratados a honorarios que se encuentran en esta situación consta en el ANEXO N° 7.

En su respuesta, el ente comunal informa que, en lo sucesivo, este proceso se llevará a cabo conforme a la normativa legal.

Al respecto, necesario resulta señalar que la jurisprudencia de este Organismo de Control, contenida entre otros, en el dictamen N° 15.438, de 2015, ha precisado que la prestación de servicios a honorarios debe incidir en trabajos determinados, debidamente singularizados, en forma transitoria y





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

circunscritos a un objetivo especial, pero sin que proceda que por esta vía, se encomiende a una persona distintas tareas que, en conjunto, impliquen el desarrollo de actividades genéricas, que constituyan, en la práctica, el desempeño de un cargo público.

Atendido lo anterior, se mantiene la observación, a la espera que se concrete lo expuesto por el municipio debiendo, en lo sucesivo, individualizar de forma precisa, determinada y circunscrita a un objetivo especial las labores que asigne en un contrato a honorarios, para dar cumplimiento a la normativa y jurisprudencia indicada.

12.6. Servicios prestados no ocasionales y/o transitorios.

Como resultado de las verificaciones realizadas a las carpetas de los prestadores de servicios a honorarios se obtuvo que el total de ellos fueron nuevamente contratados en el año 2018, para desarrollar las mismas tareas convenidas en el año 2017, según consta en sus respectivos acuerdos de voluntades, situación que se contrapone con la jurisprudencia emitida por este Órgano Contralor. El detalle de los prestadores, se expone en ANEXO N° 7.

En efecto, cabe anotar, respecto de la transitoriedad, que según la nomenclatura puntualizada en el dictamen N° 31.394, de 2012, de este origen, estas labores, al bien corresponden a las municipalidades; son de carácter circunstancial, en contraposición a aquellas que estas deben realizar en forma permanente y habitual.

Luego, es preciso indicar que no se pueden desarrollar en forma indefinida labores habituales empleando el servicio de personas contratadas bajo la modalidad de honorarios, puesto que para esos efectos el ordenamiento contempla la existencia de funcionarios de planta y empleos a contrata (aplica dictámenes N° 27.724, de 2009, y 77.146, de 2014, ambos de este origen).

A mayor abundamiento, la prestación de servicios personales ha de ser de carácter excepcional y eminentemente transitoria, puesto que la condición de cometido específico se pierde con su reiteración en el tiempo, en que pasa a transformarse en una labor permanente y, por lo tanto, habitual, circunstancia que, en último término, conlleva una desviación de facultades (aplica criterio contenido en dictamen N° 47.972, de 2009, de esta Contraloría General).

La autoridad edilicia, en su respuesta informa que, en lo sucesivo, este proceso se llevará a cabo conforme a la normativa legal.

Lo señalado por la autoridad comunal no permite desvirtuar lo objetado por esta Entidad de Control, y considerando que se trata de una situación consolidada, que no es susceptible de ser regularizada, se debe mantener la observación formulada, debiendo ese municipio, en lo sucesivo, dar cumplimiento a la normativa y jurisprudencia administrativa de este Organismo de Control, con el objeto de evitar que situaciones como la advertida se repitan.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

13. Descuentos por obligaciones contraídas con entidades crediticias y casas comerciales

Se realizó una validación a los descuentos voluntarios de las remuneraciones del mes de junio de 2018, constatándose casos en que estos superan el 15% del total haberes del personal contratado en forma indefinida y a plazo fijo, situación que vulnera lo establecido en el artículo 95 del Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales, en cuanto a que el alcalde a petición escrita del funcionario podrá autorizar que se deduzcan de la remuneración de este último, sumas o porcentajes determinados destinados a efectuar pagos de cualquier naturaleza, pero que no podrán exceder en conjunto del quince por ciento de la remuneración. Ver detalle en ANEXO N° 8.

En su respuesta, la autoridad edilicia señala que la dirección de salud emitirá un instructivo a todos los funcionarios del centro de salud comunicando que, en lo sucesivo, deben ajustarse a lo establecido en el artículo 95 de la ley N° 18.883.

No obstante, lo informado por el municipio, se debe mantener la observación, debiendo el Departamento de Salud Municipal implementar las acciones comprometidas que permitan contar con la información detallada de los descuentos voluntarios y los acuerdos formales por deducciones entre el funcionario y empleador, según corresponda, para dar cumplimiento a los porcentajes establecidos por la normativa vigente.

14. Horas extraordinarias

Se constató que la Administración de Salud Municipal de Chañaral, si bien concede horas extraordinarias, éstas son autorizadas habitualmente en forma posterior a la de su ejecución, tal como consta en el siguiente cuadro.

DECRETO N°	FECHA	DETALLE	MES DE PAGO AÑO 2017-2018
260	03-02-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en enero de 2017	Febrero
352	13-02-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en febrero de 2017	Marzo
719	03-04-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en marzo de 2017	Abril
914	26-04-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en abril de 2017	Mayo
1.050	12-05-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en mayo de 2017	Junio
1.228	19-05-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en junio de 2017	Julio
1.504	17-07-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en julio de 2017	Agosto
1.600	22-06-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en agosto de 2017	Septiembre
2.010	05-09-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en septiembre de 2017	Octubre
2.214	23-10-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en octubre de 2017	Noviembre
2.368	15-11-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en noviembre de 2017	Diciembre
4.467	18-12-2017	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en diciembre de 2017	Diciembre
177	26-01-2018	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en enero de 2018	Febrero
393	15-02-2018	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en febrero de 2018	Marzo
609	15-03-2018	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en marzo de 2018	Abril
753	10-04-2018	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en abril de 2018	Mayo
1.046	16-05-2018	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en mayo de 2018	Junio
1.233	08-06-2018	Autoriza pago de horas extraordinarias ejecutadas en junio de 2018	Julio

Fuente de información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la entidad fiscalizada.

Debe señalarse que la Jurisprudencia administrativa de este Organismo Fiscalizador ha concluido que las horas extraordinarias solo se configuran y otorgan los derechos correlativos





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

-compensación con descanso complementario o pago- cuando concurren tres requisitos copulativos esenciales, esto es: que hayan de cumplirse tareas impostergables; que exista orden formal de la jefatura superior, a través de un acto administrativo exento de toma de razón, dictado en forma previa a su ejecución e individualizando al personal que lo ejecutará, y por último, que las actividades respectivas se realicen a continuación de la jornada ordinaria, de noche o en días sábados, domingos o festivos (aplica criterio contenido en dictamen N° 86.368, de 2016, de este origen).

Al respecto, se vulnera lo concluido en los dictámenes N°s. 72.596, de 2009 y 76.127, de 2012, ambos de la Contraloría General de la República, en cuanto a que las horas extraordinarias deben ordenarse por la superioridad del Servicio mediante actos administrativos, los que tienen que dictarse en forma previa a la realización de las aludidas labores extraordinarias, individualizando al personal que las desarrollará, el número de horas a efectuar y el período que comprende la autorización.

En su respuesta, la entidad comunal informa que, en lo sucesivo, este proceso se llevará a cabo conforme a la normativa legal. Asimismo, señala que los trabajos extraordinarios efectivamente se realizaron considerando que el actuar municipal en materia de salud reviste tareas complejas y de alta demanda ciudadana, lo que conlleva a excederse en el número de horas de trabajo a realizar por el personal.

Por otra parte, informa que de acuerdo a las múltiples debilidades administrativas presentadas se confeccionará un manual de procedimiento para el pago de remuneraciones en la atención primaria de salud con el objeto de corregir éstas en los procesos internos del centro de salud.

Sobre el particular, y según lo dispuesto en el inciso cuarto, del artículo 118, de la Constitución Política; en el artículo 3° de la ley N° 18.576; y, en el inciso segundo del artículo 1°, de la ley N° 18.695, las entidades edilicias deben velar por la continua y permanente atención de las necesidades de la comunidad local, entre las que se encuentra aquella relacionada con la salud pública, contemplada en el artículo 4°, letra b), de este último cuerpo normativo.

En relación con lo anterior, el artículo 67 de la ley N° 18.883, -aplicable supletoriamente a los servidores regidos por la ley N° 19.378, conforme lo dispone su artículo 4°-, prevé que el alcaide ordenará los turnos pertinentes entre su personal y fijará los descansos complementarios que correspondan.

Por su parte, el inciso primero del artículo 15, de la mencionada ley N° 19.378, establece, en lo que interesa, que "La jornada ordinaria de trabajo será de cuarenta y cuatro horas semanales. Se distribuirá de lunes a viernes, en horario diurno y continuo, comprendido entre las 08 y 20 horas, con tope de 9 horas diarias. Esta distribución no será aplicable a aquellos funcionarios cuya jornada ordinaria y normal de trabajo, por la naturaleza de los servicios que prestan, deba cumplirse fuera de los horarios precitados, sujetándose, a dichos efectos, a la modalidad de distribución que hubieren pactado en sus respectivos contratos".





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Enseguida, el inciso segundo del referido artículo 15, añade que el horario de trabajo se adecuará a las necesidades de funcionamiento de los establecimientos y acciones de atención primaria de salud.

Como puede advertirse, en el citado texto legal, no existen días ni horas inhábiles, puesto que no distingue sobre el tipo de jornada, sino que únicamente contempla un total de 44 horas semanales, cuya distribución se adecuará a las necesidades de funcionamiento del respectivo establecimiento de salud municipal (aplica criterio contenido en el dictamen N° 25.772, de 2002).

Por lo tanto, los argumentos expuestos en la especie por el municipio no desvirtúan lo observado, ya que conforme a lo manifestado precedentemente la retribución del sobretiempo, sea mediante el otorgamiento de descanso complementario o con un recargo en las remuneraciones, procede en la medida que hayan de cumplirse tareas impostergables, que lo disponga formalmente la autoridad edilicia, a través de un acto administrativo dictado con anterioridad a su ejecución e individualizando al personal que la efectuará; y que los trabajos respectivos se desarrollen a continuación de la jornada ordinaria, de noche o en días sábados, domingos o festivos (aplica dictamen N° 7.387, de 2014, de este origen).

En consecuencia, la presente observación se mantiene, por lo que corresponde que, en lo sucesivo, las horas extraordinarias sean autorizadas previamente a su ejecución, mediante los decretos alcaldicios que las conceden, acorde al principio de irretroactividad de los actos administrativos y según lo manifestado al respecto por la jurisprudencia de este Organismo Fiscalizador, como asimismo, dichos actos deben individualizar al personal que las desarrollará, indicando el número de horas a ejecutar y el periodo que comprende la autorización, que no puede exceder del mes calendario.

15. Registro Contable

Se verificó que la Administración de Salud Municipal de Chañaral, contabilizó erróneamente la asignación del artículo 4° de la ley N° 18.717, que Reajusta Remuneraciones del Sector Público, tanto del personal con contrato indefinido como a plazo fijo, no ajustándose a la codificación contable señalada en el Oficio N° 38.640, de 2007, de la Contraloría General de la República, que establece los procedimientos contables para el sector municipal, tal como se indica en el siguiente cuadro:

NÚMERO DE LA CUENTA UTILIZADA	NOMBRE DE LA CUENTA UTILIZADA	NÚMERO DE LA CUENTA CORRECTA	NOMBRE DE LA CUENTA CORRECTA
215-21-01-001-011-001	Asignación de Movilización	215-21-01-001-015-001	Asignación del artículo 4° de la ley N° 18.717
215-21-02-001-011-001	Asignación de Movilización	215-21-02-001-014-001	Asignación del artículo 4° de la ley N° 18.717

Fuente de Información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

El municipio acompaña en su respuesta el comprobante de traspaso N° 19, de fecha 26 de noviembre de 2018, por el que regulariza la contabilización de esta asignación, motivo por el que se da por subsanada la observación.

III. EXAMEN DE CUENTAS

1. Cheques caducados

Se constató que al 30 de junio de 2018 la Administración de Salud Municipal de Chañaral mantiene un saldo de \$1.907.781, por concepto de cheques caducados en la cuenta contable 21501000, que se amastra con anterioridad al año 2015, situación corroborada en certificado N° 5, de 2018, emitido por la encargada de la unidad de contabilidad, sin acreditar un análisis y detalle de la composición de la cuenta que permita realizar los ajustes necesarios de acuerdo al procedimiento K-03 del oficio N° 36.640, de 2007, de este Organismo de Control, sobre Procedimientos Contables para el Sector Municipal.

En su respuesta, la entidad edilicia acompaña el comprobante de traspaso N° 20, de fecha 26 de noviembre de 2018, por el que regulariza la contabilización por ajuste de la prescripción legal de la deuda y la aplicación al ingreso presupuestario de los cheques caducados, motivo por el que se da por subsanada la observación.

2. Pago de asignación de arriendo de viviendas a médicos

Se verificó el pago de \$4.400.000,- a los profesionales funcionarios destinados por el Servicio de Salud Atacama a prestar servicios en el CESFAM Dr. Luis Herrera Rojas, por concepto de asignación de arriendo, entre el mes de mayo del año 2017 y el mes de septiembre de 2018, cuyo detalle se expone en el ANEXO N° 9, sin que se acredite la disposición legal que sustente su procedencia.

Lo anterior, vulnera lo dispuesto en el artículo 2° de la resolución N° 30, de la Contraloría General, que fija Normas sobre Rendiciones de Cuentas, el que indica sobre la autenticidad de la documentación y la exactitud de las operaciones aritméticas y de contabilidad en la rendición de cuentas, considerando que, para el caso en comento, los pagos observados no se sustentan en disposiciones legales y reglamentarias sobre la materia.

Asimismo, cabe recordar lo establecido en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, que señala que el examen y juzgamiento de las cuentas tendrá por objetivo comprobar la veracidad y fidelidad de las cuentas, la autenticidad de la documentación respectiva y la exactitud de las operaciones aritméticas y de contabilidad.

La autoridad comunal en su respuesta se limita a remitir copia de la resolución exenta N° 2.265, de 2017, del Servicio de Salud Atacama, por el que se aprueba el Convenio de Cooperación y Asistencia Técnica suscrito con la Municipalidad de Chañaral que, en la cláusula cuarta, De las Obligaciones de la Municipalidad, dispone que ésta se obliga a brindar una vivienda





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

al profesional funcionario, o en su defecto pagar una asignación para arriendo de la misma.

Al respecto, se mantiene lo objetado, por cuanto, no se advierte la disposición legal que sustente el pago de la asignación en los términos efectuados, motivo por el que corresponde que esa autoridad comunal regularice esta situación observada, además de arbitrar las medidas para que, en lo sucesivo, los pagos por dichos conceptos sean efectuados con ajuste a la normativa y jurisprudencia, (aplica criterio dictamen N° 9.474, de 2009, de ese Organismo Fiscalizador).

3. Recursos Humanos- Personal titular - Personal a contrata

3.1 Asignación de responsabilidad del artículo 27 de ley N° 19.378

Se constató que en los meses de marzo y abril de 2018, se realizó un mayor pago por \$244.586, en la asignación de responsabilidad directiva a doña [REDACTED] que empezó a percibir este beneficio a contar del mes de febrero del mismo año, en un 13% conforme a lo establecido en el decreto alcaldicio N° 248, de 2018, el que se calcula sobre la suma del sueldo base más la asignación de atención primaria correspondiente a su categoría y nivel asignado en su contratación, conforme lo dispuesto en el artículo 76 del decreto N° 1.889, de 1995, del Ministerio de Salud.

SUELDO BASE MÁS ASIGNACIÓN AP \$	PORCENTAJE	CÁLCULO CGR \$	MONTO PAGADO \$	DIFERENCIA \$
940.710	13%	122.292	244.585	122.293
940.710	13%	122.292	244.585	122.293
TOTAL			489.170	244.586

Fuente de información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Olaya.

En su respuesta, la autoridad edilicia hace presente que esta funcionaria tiene a cargo dos programas que la hacen acreedora a un 13% de asignación de responsabilidad por cada uno de ellos, a saber, Chile Crece Contigo y Salud Familiar, respectivamente.

Al respecto, corresponde mantener lo objetado, por cuanto en el decreto alcaldicio N° 248, de 2018, de ese municipio, que Aprueba Reglamento de Remuneraciones del Personal de Salud Municipal, Año 2018, no se encuentra aprobada una asignación de responsabilidad para el jefe de programa Chile Crece Contigo, por lo que corresponde que esa autoridad solicite el reintegro de los montos indebidamente pagados, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitido a este Órgano Contralor, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336.





**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO**

3.2 Horas extraordinarias

Sobre esta materia, cabe señalar que el artículo 15, inciso tercero de la ley N° 19.378, establece que "...cuando por razones extraordinarias de funcionamiento se requiera el servicio de personal fuera de los límites horarios, fijados en la jornada ordinaria de trabajo, se podrá proceder al pago de horas extraordinarias, considerando como base de cálculo los conceptos de remuneraciones definidos en las letras a) y b) del artículo 23 de la presente ley.", esto es, sueldo base más asignación primaria de salud.

Asimismo, de acuerdo a lo establecido en el artículo 9° de la ley N° 19.104, que Reajusta Remuneraciones de los Trabajadores del Sector Público y dicta Otras Normas de Carácter Pecuniario, se contempla un máximo de horas extraordinarias diurnas cuyo pago podrá autorizarse hasta cuarenta horas por funcionario al mes, y que sólo podrá excederse esta limitación cuando se trate de trabajos de carácter imprevisto motivado por fenómenos naturales o calamidades públicas que hagan imprescindible trabajar un mayor número de horas extraordinarias.

Considerando la normativa citada se procedió a efectuar el recálculo de las horas extraordinarias de los funcionarios determinándose las siguientes observaciones:

3.2.1 Se comprobó el pago de trabajos en horario nocturno por una cantidad de horas no autorizadas formalmente por acto administrativo o por una cantidad superior a las establecidas en los decretos alcaldicios pertinentes, por lo que se objeta el pago de \$3.696.321, realizado entre los años 2017 y 2018 al personal contratado a plazo fijo, de acuerdo a lo señalado en el siguiente cuadro, y en mayor detalle en los ANEXOS N°s. 10 y 11, respectivamente, por cuanto se ha vulnerado lo dispuesto en el artículo 15 de la ley N° 19.378, y lo concluido en los dictámenes N°s. 72.598, de 2009 y 78.127, de 2012, ambos de la Contraloría General de la República, en relación a que las horas extraordinarias deben ordenarse por la superioridad del Servicio mediante actos administrativos, los que tienen que dictarse en forma previa a la realización de las aludidas labores extraordinarias, individualizando al personal que las desarrollará, el número de horas a efectuar y el período que comprende la autorización.

RESUMEN:	PAGADO, \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
AÑO 2017	3.825.097	882.337	2.932.760
AÑO 2018	1.481.656	718.094	763.561
TOTAL \$	5.406.752	1.710.431	3.696.321

Fuente de información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral.

El municipio, en su respuesta expone, en síntesis, que los trabajos extraordinarios efectivamente se realizaron considerando que el actuar municipal, en materia de salud, reviste generalmente tareas complejas y de alta demanda ciudadana, lo que conlleva a exceder el número de horas de trabajo a realizar por el personal, por lo que se están adoptando medidas con el objeto de regularizar este proceso.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Los argumentos expuestos por el municipio no desvirtúan lo observado, ya que en la especie se pagan horas extraordinarias que no se encuentran autorizadas, ni reconocidas en los decretos alcaldicos consignados en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 14, Horas extraordinarias, por lo que corresponde que esa entidad realice la regularización de lo observado, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano Contralor, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336.

3.2.2 Se constató el pago en exceso de \$550.124, por concepto de horas extraordinarias diurnas y nocturnas al personal contratado a plazo fijo durante los años 2017 y 2018, ya que se pagaron los minutos que excedieron de una hora, lo que transgrede lo estipulado en el artículo 65 de la ley N° 18.883, en cuanto a que para los efectos de determinar el valor de la hora diaria de trabajo ordinario será el cociente que se obtenga de dividir por ciento noventa el sueldo y las demás asignaciones que determine la ley.

Así, la unidad de medida para el pago de la jornada extraordinaria es la hora, por lo que los minutos de labor diaria que no alcanzan a completar una de aquéllas, se suman al finalizar el lapso por el cual se enteran las remuneraciones, y deben ser retribuidos en dinero sólo en la medida que logren alcanzar esa unidad, desestimándose la fracción de minutos restantes que no cumplen esa condición (aplica criterio contenido en el dictamen N° 16.434, de 2015, de este origen). El detalle de lo expuesto consta en el ANEXO N° 12.

En su respuesta, la autoridad edilicia se limita a informar que, el pago de este beneficio se realizó basándose en la información disponible en archivadores y computador de la administración anterior, por lo que, en lo sucesivo, se procederá a actuar conforme lo indica el Organismo Contralor.

Conforme a lo expuesto, la observación planteada debe mantenerse, por lo que el Departamento de Salud Municipal debe realizar el recálculo de este beneficio, y de resultar procedente solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336.

3.2.3 Se verificó que en el mes de agosto de 2017, se pagó por concepto de horas extraordinarias diurnas, un monto de \$258.030, a doña [REDACTED], funcionaria contratada a plazo fijo, excediéndose el límite de 40 horas, sin que conste en el acto administrativo el previsible que fundamenta esta autorización, lo que vulnera lo dispuesto en el





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

artículo 9° de la ley N° 19.104, en cuanto a que para que ello opere es necesario que se acredite que se trata de trabajos de carácter imprevisto motivado por fenómenos naturales o calamidades públicas que hagan imprescindible trabajar un mayor número de horas extraordinarias, por lo que se objeta el pago de \$17.513, a saber:

MES	HORAS PAGADAS	MONTO \$	MÁXIMO DE HORAS DIURNAS AUTORIZADAS SEGÚN NORMATIVA	MONTO \$	DIFERENCIA \$
Agosto	42,90	259.038	40 Horas	241.517	17.513

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por el Área de Salud Municipal de Chañaral.

3.2.4 Se comprobó que, en el mes de mayo de 2018, se pagaron 60 horas extraordinarias diurnas, por un monto de \$215.220, a doña [REDACTED] funcionaria contratada a plazo fijo, lo que excede el límite máximo de 40 horas estipulado en el artículo 9° de la ley N° 19.104, citada precedentemente, además que no existe la documentación que acredite el desarrollo de dicha jornada de trabajo.

La situación expuesta transgrede lo prescrito en el literal b), del artículo 2° de la resolución N° 30, de 2015, de este Órgano de Control, que indica que la documentación constitutiva de la rendición de cuentas deberá comprender los comprobantes de egreso con la documentación auténtica o la relación y ubicación de ésta cuando proceda, que acredite todos los pagos realizados, así como también se vulneró lo establecido en el artículo 95, letra b), de la ley N° 10.336, Orgánica de esta Contraloría General, que señala que el examen y juzgamiento de las cuentas tendrá por objetivo comprobar la veracidad y fidelidad de las cuentas; la autenticidad de la documentación respectiva y la exactitud de las operaciones aritméticas y de contabilidad.

Respecto de las observaciones formuladas en los puntos 3.2.3 y 3.2.4, precedentes, en su respuesta, la autoridad edilicia se limita a informar que, siendo este un hecho consolidado, en lo sucesivo, se procederá a actuar conforme lo indica el Organismo Contralor.

En este orden de consideraciones, las observaciones planteadas deben mantenerse, por lo que el Departamento de Salud Municipal deberá proceder a regularizar el acto administrativo que aprueban las horas extras asignadas, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente Informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336.

3.2.5 Se constató que en el mes de junio de 2018, se pagaron \$29.962 por concepto de horas extraordinarias diurnas, y \$43.448, por horas extraordinarias nocturnas, a don [REDACTED] funcionario contratado a plazo fijo, lo que no se ajusta a las horas que se consignan como trabajadas diurnas y nocturnas en la planilla de cálculo del Área de Salud Municipal de Chañaral, esto es 33 y 4 horas, respectivamente, como tampoco a la





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

documentación que le sirve de respaldo para dicho cálculo, lo que vulnera lo dispuesto en el artículo 69 de la ley N° 18.883 (aplica dictamen N° 47.638, de 2013, de la Contraloría General de la República), relacionado a que durante el tiempo por el cual no se hubiere efectivamente trabajado no podrán percibirse remuneraciones.

3.2.6 Se verificó que en el mes de julio de 2017, se pagaron \$231.768, por concepto de horas extraordinarias diurnas, a doña [REDACTED] contratada a plazo fijo, lo que no se ajusta a las horas que se consignan como trabajadas diurnas en la planilla de cálculo del Área de Salud Municipal de Chañaral- esto es 13 horas, lo que vulnera lo dispuesto en el artículo 69 de la ley N° 18.883 (aplica dictamen N° 47.636, de 2013, de la Contraloría General de la República), relacionado a que durante el tiempo por el cual no se hubiere efectivamente trabajado no podrán percibirse remuneraciones, por lo que se objeta el pago de \$150.338.

Las situaciones expuestas en los numerales 3.2.5, 3.2.6 precedentes, transgreden lo prescrito en el literal b), del artículo 2° de la resolución N° 30, de 2015, de este Órgano de Control, que indica que la documentación constitutiva de la rendición de cuentas deberá comprender los comprobantes de egreso con la documentación auténtica o la relación y ubicación de ésta cuando proceda; que acredite todos los pagos realizados, así como también se vulneró lo establecido en el artículo 95, letra b), de la ley N° 10.336, Orgánica de esta Contraloría General, que señala que el examen y juzgamiento de las cuentas tendrá por objetivo comprobar la veracidad y fidelidad de las cuentas, la autenticidad de la documentación respectiva y la exactitud de las operaciones aritméticas y de contabilidad.

Respecto de las observaciones formuladas en los puntos 3.2.5 y 3.2.6 ya señalados, la autoridad edilicia en su respuesta solicitó 30 días para revisar estas situaciones.

Atendido lo expuesto, corresponde mantener lo observado, por lo que el Departamento de Salud Municipal regularizar las situaciones planteadas, remitiendo la documentación que así lo acredite, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente Informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336.

3.2.7 Se comprobó el pago de trabajos en horario nocturno por una cantidad de horas no autorizadas formalmente por acto administrativo o por una cantidad superior a las establecidas en los decretos alcaldicios pertinentes, por lo que se objeta el pago de \$851.236, realizado entre los años 2017 y 2018 al personal contratado a plazo indefinido, de acuerdo a lo señalado en el siguiente cuadro, y en mayor detalle en los ANEXOS N°s. 13 y 14, respectivamente, por cuanto vulneró lo dispuesto en el artículo 15 de la ley N° 19.378, y lo concluido en los dictámenes N°s. 72.596, de 2009 y 76.127, de 2012, ambos de la Contraloría General de la República, considerando que las horas extraordinarias deben ordenarse por la superioridad del Servicio mediante actos





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

administrativos, los que tienen que declararse en forma previa a la realización de las aludidas labores extraordinarias, individualizando al personal que las desarrollará, el número de horas a efectuar y el período que comprende la autorización.

RESUMEN:	PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
AÑO 2017	1.003.475	378.935	624.480
AÑO 2018	573.804	347.049	226.755
TOTAL \$	1.577.279	726.044	851.235

Fuente de información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral.

El municipio, en su respuesta expone, en síntesis, que los trabajos extraordinarios efectivamente se realizaron considerando que el actuar municipal, en materia de salud, reviste generalmente tareas complejas y de alta demanda ciudadana, lo que conlleva a exceder el número de horas de trabajo a realizar por el personal, por lo que se están adoptando medidas con el objeto de regularizar este proceso.

Los argumentos expuestos en la especie por el municipio no desvirtúan lo observado, correspondiendo mantener la observación, considerando que en la especie se pagan horas extraordinarias que no se encuentran autorizadas ni reconocidas en los decretos alcaldicios consignados en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 14, Horas extraordinarias, por lo que corresponde que esa autoridad solicite el reintegro por los montos indebidamente pagados, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano Contralor, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente; se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 118, de la mencionada ley N° 10.336.

3.2.8 Se constató el pago en exceso de \$490.748, por concepto de horas extraordinarias diurnas y nocturnas al personal contratado a plazo indefinido durante los años 2017 y 2018, ya que se pagaron los minutos que excedieron de una hora, lo que transgrede lo estipulado en el artículo 65 de la ley N° 18.883, en cuanto a que para los efectos de determinar el valor de la hora diaria de trabajo ordinario será el cociente que se obtenga de dividir por ciento noventa el sueldo y las demás asignaciones que determine la ley.

Así, la unidad de medida para el pago de la jornada extraordinaria es la hora, por lo que los minutos de labor diaria que no alcanzan a completar una de aquéllas, se suman al finalizar el lapso por el cual se enteran las remuneraciones, y deben ser retribuidos en dinero sólo en la medida que logren alcanzar esa unidad, desestimándose la fracción de minutos restantes que no cumplen esa condición (aplica criterio contenido en el dictamen N° 16.434, de 2015, de este origen). El detalle de lo expuesto consta en el ANEXO N° 15.

En su respuesta, la autoridad edilicia se limita a informar que, el pago de este beneficio se realizó basándose en la información disponible en archivadores y computador de la administración anterior, por lo que en lo sucesivo se procederá a actuar conforme lo indica el Organismo





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Contralor,

Conforme a lo expuesto, la observación planteada debe mantenerse, por lo que el Departamento de Salud Municipal debe realizar el recálculo de este beneficio, y de resultar procedente solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente Informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 118, de la mencionada ley N° 10.336.

3.2.9. Se constató el pago de trabajos extraordinarios en horario diurno por una cantidad de horas no autorizadas formalmente por acto administrativo o por una cantidad superior a las establecidas en los decretos alcaldicios pertinentes, por lo que se objeta el pago de \$257.920, realizado en el año 2017 al personal contratado a plazo indefinido, de acuerdo a lo señalado en el siguiente cuadro:

MES AÑO 2017	NOMBRE	HORAS AUTORIZADAS	HORAS PAGADAS 25 %	PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
ENERO		0	17,60	63.236	0	63.236
ENERO		0	16,59	73.401	0	73.401
ENERO		0	17,47	109.716	0	109.716
MARZO		25	31,00	32.029	109.464	25.565
TOTALES \$				384.384	109.464	257.920

Fuente de información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral.

Lo anterior vulnera lo dispuesto en el artículo 15 de la ley N° 19.378, y lo concluido en los dictámenes N°s. 72.596, de 2009 y 76.127, de 2012, ambos de la Contraloría General de la República, en cuanto a que las horas extraordinarias deben ordenarse por la superioridad del Servicio mediante actos administrativos, los que tienen que dictarse en forma previa a la realización de las aludidas labores extraordinarias, individualizando al personal que las desarrollará, el número de horas a efectuar y el período que comprende la autorización.

3.2.10 Se comprobó el pago de \$145.231, a los funcionarios contratados a plazo indefinido que se individualizan a continuación, sin que conste en la planilla de cálculo las horas extraordinarias ejecutadas, o la documentación que acredite el desarrollo de las jornadas de trabajo que justifiquen el pago.

MES	NOMBRE	HORAS EJECUTADAS	PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
JULIO 2017		0	30.280	0	30.280
NOVIEMBRE 2018		10	115.190	20.880	94.310
ENERO 2018		3	40.139	19.879	20.260
TOTALES \$			185.609	40.759	144.850

Fuente de información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

La situación expuesta transgrede lo prescrito en el literal b), del artículo 2° de la resolución N° 30, de 2015, de este Órgano de Control, que indica que la documentación constitutiva de la rendición de cuentas deberá comprender los comprobantes de egreso con la documentación auténtica o la relación y ubicación de ésta cuando proceda, que acredite todos los pagos realizados, así como también se vulneró lo establecido en el artículo 95, letra b), de la ley N° 10.336, Orgánica de esta Contraloría General, que señala que el examen y juzgamiento de las cuentas tendrá por objetivo comprobar la veracidad y fidelidad de las cuentas, la autenticidad de la documentación respectiva y la exactitud de las operaciones aritméticas y de contabilidad.

Respecto de las observaciones formuladas en los puntos 3.2.9 y 3.2.10, precedentes, la autoridad edilicia en su respuesta solicita 30 días para revisar estas situaciones.

Atendido lo expuesto, corresponde mantener lo observado, por lo que el Departamento de Salud Municipal deberá remitir a este Órgano de Control la documentación que acredite la regularización de las horas extras observadas, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el repero pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336.

3.3 Asignación del inciso final del artículo 42 de la ley N° 19.378 (asignación de post-título)

Se verificó el pago de \$2.340.813, en los años 2017 y 2018, por concepto de asignación del inciso final del artículo 42 de la ley N° 19.378, a funcionarios dependientes de la entidad administradora de la salud municipal, que se desempeñan con contrato indefinido, sin que exista documentación de respaldo que acredite el origen de dichos desembolsos, lo que vulnera lo estipulado en el artículo 42 de la ley N° 19.378, que rige esta materia. El detalle de los funcionarios que se encuentran en esta situación se expone en el ANEXO N° 16.

A su vez, vulnera lo establecido en los 58 y 57 del decreto N° 1.889, de 1995, del Ministerio de Salud, que Reglamento de la Carrera Funcionaria del Personal Regido por el Estatuto de la Atención Primaria de Salud Municipal, establecen, respectivamente, los títulos y diplomas, y los criterios para el otorgamiento de este emolumento.

En su respuesta, la autoridad edilicia señala que se adjuntan los certificados correspondientes, los que se encuentran en las carpetas de cada funcionario.

No obstante los antecedentes proporcionados en la especie, corresponde mantener lo observado, debiendo esta autoridad remitir los actos administrativos que otorgan la asignación de post-título,





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

y su porcentaje, con los antecedentes que le sirvan de respaldo, conforme al reglamento dictado para tal efecto, o en su defecto solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336.

3.4 Asignaciones transitorias del artículo 45 de la ley N° 19.378

3.4.1 De los antecedentes tenidos a la vista –decretos N°s. 404, de 2017, y 248, de 2018, que reglamentan los sueldos bases y asignaciones del personal que se rige por la ley N° 19.378–, se comprobó que la Municipalidad de Chañaral, aprobó en los años 2017 y 2018, las siguientes asignaciones transitorias: a) Asignación mensual de ruralidad; b) Asignaciones especiales transitorias para los cargos que individualiza; c) Asignación de Coordinación; y d) Asignación de gestión Administrativa, todas en base a la función que se señalan en los mismos actos administrativos.

No obstante, en la especie no se especifican las necesidades del servicio que las hacen procedente, lo que vulnera lo dispuesto en el artículo 45 de la ley N° 19.378, en cuanto a que este beneficio puede otorgarse a una parte o a la totalidad de la dotación de salud y fijarse de acuerdo con el nivel y la categoría funcionaria del personal de uno o más establecimientos dependientes de la municipalidad, según las necesidades del servicio.

En efecto, la jurisprudencia administrativa de este Órgano Fiscalizador a través del dictamen N° 66.021, de 2018, ha concluido que la asignación en comento tiene una naturaleza discrecional, a sea, que compete exclusivamente a la municipalidad, con la aprobación del concejo, decidir su procedencia, en consideración a los recursos de que disponga, pudiendo conferirla en la fecha que estime oportuna, rebajarla, e incluso dejarla sin efecto, dentro del pertinente año o de uno para otro, sin expresión de causa, en razón de las variaciones que experimente su presupuesto.

Agrega la misma jurisprudencia que, en concordancia con el artículo 3°, inciso séptimo, de la ley N° 19.880, la decisión que adopte el órgano pluripersonal ha de llevarse a efecto a través de la pertinente resolución de la autoridad alcaldía, constituyendo así un acto administrativo que, como tal, se encuentra en el imperativo de ser debidamente fundado en los términos previstos en el artículo 41, inciso cuarto, de ese texto legal.

Asimismo, corresponde manifestar que esta asignación no puede constituirse en una forma de incrementar las remuneraciones, ni tampoco condicionar su otorgamiento al mero cumplimiento de una obligación estatutaria, sino que debe otorgarse únicamente en razón de las necesidades del servicio, atendiendo al nivel y la categoría funcionaria, o la especialidad que requiera





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATAGAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

el mismo, sin vincularla a intereses particulares o a una persona determinada (dictámenes N°s. 42.796, de 2014, y 18.744, de 2015, ambos de este origen).

Ahora bien, en el decreto N° 3.724, de 2016, se estipula que en la sesión ordinaria N° 28, del concejo municipal, de 5 de octubre de 2016, se adoptó el acuerdo N° 237, aprobando el pago de una asignación transitoria del artículo 45 de la ley N° 19.378, por única vez a una funcionaria determinada.

A su turno, en el decreto alcaldicio N° 404, de 2017, se hace presente que en la reunión ordinaria N° 9, del concejo municipal, de 16 de febrero de esa anualidad, se adoptó el acuerdo N° 42, que aprobó las asignaciones transitorias del artículo 45 de la ley N° 19.378, para el año 2017, sin identificar funcionarios determinados.

Por último, en el decreto alcaldicio N° 248, de 2018, consta que en la reunión ordinaria N° 3, del concejo comunal, de 23 de enero de ese año, se adoptó el acuerdo N° 12, aprobando nuevos porcentajes de la asignación transitoria del citado artículo 45, de la ley N° 19.378.

Pues bien, del análisis de los documentos citados precedentemente, no se advierte cuáles fueron las necesidades del servicio que hacen procedente el otorgamiento de las asignaciones especiales transitorias en cuestión, como tampoco consta que los acuerdos del concejo municipal que las aprobaron hayan sido debidamente fundamentados como dispone la normativa anteriormente citada, motivo por el que se objeta el pago de \$10.947.536, realizado al personal que se desempeña en calidad de indefinido, y \$37.490.195, al contratado a plazo fijo. El detalle de lo expuesto consta en los ANEXOS N°s. 17 y 18.

3.4.2 Se objeta el pago de \$117.468, y \$2.285.876, realizado en el mes de enero de 2017, por concepto de asignación transitoria al personal que se individualiza en el siguiente cuadro y que se desempeña en calidad de contratado en forma indefinida y a plazo fijo, por resultar improcedente la entrega de este beneficio, en los términos descritos precedentemente, toda vez que ello no se aviene con la naturaleza y las exigencias definidas en el artículo 45 de la ley N° 19.378, y por cuanto además, que a dicha data no se encuentra aprobada la indicada asignación, ya que el decreto N° 404, de 2017, de ese municipio, dispone que el mismo rige desde el 1 de febrero de esa anualidad.

PERSONAL CONTRATADO INDEFINIDO	
	\$117.468
PERSONAL CONTRATADO A PLAZO FIJO	
	\$100.000
	\$885.825
	\$807.879
	\$150.000
	\$182.731
	\$182.941
TOTAL	\$2.285.876

Fuente de información: Fijación propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral.

Respecto de las observaciones formuladas en los puntos 3.4.1 y 3.4.2, precedentes, la autoridad edilicia en su respuesta señala que, para acceder a este beneficio, solicitado en forma conjunta por la dirección de





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

salud y gremios, después de un amplio debate del concejo municipal, si hubo acuerdo para aprobarlo, para lo cual acompaña los antecedentes respectivos.

Sobre el particular, corresponde reiterar que el citado precepto legal permite, con la aprobación del concejo municipal, que la entidad administradora conceda a sus funcionarios una asignación especial transitoria fijada conforme al nivel, categoría o especialidad del personal de uno o más de los establecimientos dependientes del municipio, según las necesidades del servicio y su disponibilidad presupuestaria, beneficio que, tal y como ha precisado el dictamen N° 2.311, de 2016, entre otros, tiene el carácter de discrecional, y no debe vincularse a intereses particulares o a una persona determinada.

Para estos efectos, la Contraloría General de la República ha concluido que las necesidades del servicio que justifican el otorgamiento de la asignación en comento deben ser acreditadas, entre otros, con planes de salud comunal, informes de planificación estratégica de salud municipal, o en general, con antecedentes en que se evidencia los requerimientos de prestaciones y de fortalecimiento de los recursos humanos, y que las fundamentaciones sean ponderadas y aprobadas por el concejo municipal, lo que debe constar en los respectivos actos administrativos aprobatorios de la asignación transitoria, lo que no acontece en la especie (aplica criterios dictámenes N°s. 22.854 y 81.321, ambos de 2016, de este origen).

Por lo tanto, cabe manifestar que se mantienen las observaciones planteadas, por lo que la entidad edilicia debe proceder a regularizar la situación analizada, para lo cual corresponde que el concejo municipal, contando con la documentación necesaria que acredite la procedencia de dicha asignación transitoria, exprese fundamentadamente, mediante el pertinente acuerdo de ese órgano colegiado, las necesidades del servicio que se tuvieron en consideración para conferir su consentimiento en su otorgamiento, determinación, que luego deberá formalizarse por medio del respectivo decreto alcaldicio, o en su defecto, solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Organismo Contralor, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336.

3.5 Asignación de coordinación

Se objeta el pago de \$782.001, realizado en el mes de enero de 2017, por concepto de asignación de coordinación al personal que se individualiza en el siguiente cuadro, correspondiendo \$595.652, al que se desempeña en calidad de indefinido, y \$186.439, al de plazo fijo, por resultar improcedente la entrega de este beneficio, en los términos descritos precedentemente, toda vez que ello no se aviene con la naturaleza y las exigencias definidas en el artículo 45 de la ley N° 10.378, y por cuanto, además, que a dicha





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

data no se encuentra aprobada esta asignación, ya que el decreto N° 404, de 2017, de ese municipio, dispone que el mismo rige desde el 1 de febrero de esa anualidad.

FUNCIONARIO	MORTO PAGADO EN ENERO 2018
	103.014
	79.085
	41.712
	142.816
	51.784
	177.242
	43.824
	142.816
TOTAL \$	782.091

Fuente de información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral.

En su respuesta, la autoridad edilicia se limita a informar que, el pago de este beneficio se realizó basándose en la información disponible en archivadores y computador de la administración anterior, por lo que en lo sucesivo se procederá a actuar conforme lo indica el Organismo Contralor.

Atendido que no se acredita que el otorgamiento de este beneficio se encuentre aprobado en un acto administrativo o existe una disposición legal que sustente su percepción, esa autoridad comunal deberá solicitar el reintegro por el monto indebidamente pagado, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a esta Entidad Fiscalizadora, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336.

3.6 Asignación municipal

Se verificó el pago de \$2.696.369, en los años 2017 y 2018, por concepto de asignación municipal a los funcionarios que se individualizan en el siguiente cuadro y que se desempeñan en calidad de indefinidos en el Área de la Salud Municipal de Chañaral, y de \$5.614.596, al contratado a plazo fijo, sin que exista documentación de respaldo que acredite el origen de dichos desembolsos, como tampoco, la disposición legal que sustente su percepción lo que vulnera lo estipulado en el artículo 23 de la ley N° 19.378, que detalla en forma específica los rubros que conforman las remuneraciones del personal afecto a este ordenamiento.

En efecto, la asignación municipal se encuentra prevista en el artículo 24 del decreto ley N° 3.551, de 1980, cuerpo normativo que estableció la escala de sueldos municipales, aplicable al personal que ocupe cargos de planta municipal, sea en calidad de titular, suplente o subrogante, o bien a contrata asimilado a un grado de dicho ordenamiento esquemático de empleos, por lo que constituye un emolumento que integra el régimen remuneratorio de quienes se rigen por la ley N° 18.883, Estatuto Administrativo para los





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Funcionarios Municipales, de manera que no se ajusta a derecho que esa municipio la otorgue al personal de la Atención Primaria Municipal (aplica criterio dictamen N° 34.035, de 2013, de este origen).

FUNCIONARIO/TITULAR/RES	MESES - AÑO	PAGADO \$
[REDACTED]	ENERO 2017	117.438
	FEBRERO A DICIEMBRE 2017	1.035.731
	ENERO A JUNIO 2018	853.157
	ENERO A MARZO 2018	520.030
	FEBRERO Y MARZO 2018	260.030
TOTAL 5		2.886.386
FUNCIONARIO/TITULAR/RES	MESES - AÑO	PAGADO \$
[REDACTED]	ENERO A DICIEMBRE 2017	1.573.701
	ENERO A JUNIO DE 2017	1.344.873
	DICIEMBRE 2017	130.030
	DICIEMBRE 2017	130.030
	ENERO A JUNIO 2018	692.194
	ENERO A MARZO 2018	520.030
	ENERO A MARZO 2018	280.030
	ENERO A MARZO 2018	380.030
	ENERO A MARZO 2018	780.030
	TOTAL 10	

Fuente de información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral.

En su respuesta, la autoridad edilicia, acompaña el memorándum N° 18, de 2018, del abogado municipal, que hace presente que los funcionarios observados cuentan con la aptitud idónea para desempeñar los cargos respectivos ya que las contrataciones fueron fundamentadas por la experiencia y competencias que ellos tienen.

Atendido que no se acredita que el otorgamiento de este beneficio se encuentre aprobado en un acto administrativo o existe una disposición legal que sustente su percepción, esa autoridad comunal deberá solicitar el reintegro por el monto indebidamente pagado, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a esta Entidad Fiscalizadora, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente Informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 118, de la mencionada ley N° 10.336.

3.7 Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo.

3.7.1 En el período examinado se constató el pago en exceso de la asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo por el monto de \$10.939.345, al personal contratado en forma indefinida, y de \$16.885.742, a los contratados a plazo fijo, sin que exista documentación de respaldo que acredite el origen de dichos desembolsos, teniendo en consideración que conforme a lo estipulado en el artículo 2° de la ley N° 19.813, que Otorga Beneficios a la Salud Primaria, los porcentajes determinados para estos efectos deben ser aplicados sobre la suma del sueldo base y la asignación de atención primaria municipal correspondientes a su nivel y categoría funcionaria en una carrera lineal diseñada a partir del sueldo base mínimo nacional, en relación con una jornada de cuarenta y cuatro horas semanales. Los funcionarios que se encuentran en esta situación constan en ANEXOS N°s. 19 y 20.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

3.7.2 Se comprobó el pago en exceso de \$203.987, por concepto de la asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo al personal titular que se individualiza en el ANEXO N° 21, que obtuvo un aumento de sueldo base como consecuencia de un cambio de nivel, lo que vulnera el artículo 2° de la ley N° 19.813, ya que la aplicación del beneficio es de carácter mensual y se devanga en favor del funcionario mes a mes, por lo que su monto se determina según el valor de dicho estipendio en las mensualidades respectivas (aplica dictamen N° 89.047, de 2014, de este origen).

Respecto de las observaciones formuladas en los puntos 3.7.1 y 3.7.2, precedentes, la autoridad edilicia en su respuesta informa que el pago de este beneficio se realizó basándose en la información disponible en archivadores y computador de la administración anterior, por lo que en lo sucesivo se procederá a actuar conforme lo indica el Organismo Contralor.

Cabe señalar que, sin perjuicio de lo expuesto por la autoridad comunal, las observaciones planteadas deben mantenerse, por lo que el Departamento de Salud Municipal debe realizar el recálculo de este beneficio, y de resultar procedente solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente Informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336.

3.7.3 Se verificó que en el mes de junio de 2016 se efectuó un menor pago de \$22.480, por concepto de asignación de estímulo al desempeño colectivo a los funcionarios que se individualizan en el siguiente cuadro, lo que vulnera lo dispuesto en el artículo 2° de la ley N° 19.813.

FUNCIONARIO	CATEGORÍA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (11,9%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA
	F-14 ABRIL	328.032	33.838	39.002	72.902		
	F-12 MAYO JUNIO	389.437	73.939	86.308	160.148	277.857	-2.222
TOTALES \$			107.777	125.310	233.087		
	CATEGORÍA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (11,9%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA
	L-3	683.231	180.213	200.213	363.421	385.901	-20.259

Fuente de información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chañaral.

La autoridad edilicia en su respuesta informa que el pago de este beneficio se realizó basándose en la información disponible en archivadores y computador de la administración anterior, por lo que en lo sucesivo se procederá a actuar conforme lo indica el Organismo Contralor.

En virtud de lo anterior, se mantiene la presente observación, debiendo el Departamento de Salud efectuar el recálculo y proceder, en caso que corresponda, al pago de la diferencia observada.

Sobre el particular, corresponde hacer





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

presente lo estipulado en el artículo 98 de la ley N° 18.863, sobre Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales, el que dispone que el derecho al cobro de las asignaciones mencionadas en el artículo 97 del mismo cuerpo legal, prescribirá en el plazo de seis meses, contado desde la fecha en que se hicieron exigibles. Lo anterior, en conformidad a la aplicación supletoria de la mencionada norma, acorde a lo esgrimido en el artículo 4° de la ley N° 19.378, Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal.

4. Descuentos legales

Del análisis realizado a las partidas que constituyen la base imponible de las remuneraciones del personal correspondiente a los años 2017 y 2018, se comprobó que el Área de Salud Municipal de Chañaral no consideró la asignación del artículo 4° de la ley N° 18.717, ni la asignación de zona como imponibles, generando un menor pago de imposiciones en salud y previsión por la suma de \$7.526.221, para el personal con contrato indefinido y de \$10.381.802, respecto del personal contratado a plazo fijo, no dando cumplimiento, tanto a la disposición señalada, como a lo concluido en el dictamen N° 15.060, de 2017, de esta Entidad de Control, en cuanto a que la imponibilidad de un emolumento debe determinarse observando la ley que concede la retribución pertinente y, si esta nada dice, debe procederse conforme a la normativa de la entidad previsional a que se encuentre afiliado el trabajador respectivo. El detalle de lo expuesto consta en los ANEXOS N°s. 22 y 23.

La entidad municipal, en su respuesta manifiesta que, basándose en la información existente y lo señalado en el manual de remuneraciones de Contraloría General, no se consideraba imponible la asignación de zona, lo que se encuentra regularizado actualmente.

Al respecto, cabe señalar que se mantiene la observación planteada, debiendo la autoridad comunal ordenar el recálculo pertinente, conforme la variación del tope imponible y, disponer el entero en las instituciones respectivas, de las diferencias que se determinen con ocasión de dicho procedimiento, regularización que deberá ser informada documentadamente a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

5. Base tributable

Se verificó que en la base de cálculo para aplicar el impuesto único del personal con contrato indefinido y del personal contratado a plazo fijo, no se consideraron las asignaciones del artículo 4° de la ley N° 18.717, de zona, de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo y las horas extraordinarias, motivo por el cual no se descontó impuesto único por la suma de \$5.742.817, al personal con contrato indefinido y \$8.483.849, al personal contratado a plazo fijo, lo que vulnera lo establecido en el artículo 42 del decreto ley N° 824, de 1974, del Ministerio de Hacienda, que señala "Se aplicará, calculará y cobrará un impuesto en conformidad a lo dispuesto en el artículo 43, sobre las siguientes rentas: - Sueldos, sobresueldos, salarios, premios, dietas, gratificaciones, participaciones





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

y cualesquiera otras asimilaciones y asignaciones que aumenten la remuneración pagada por servicios personales, montepíos y pensiones, exceptuadas las imposiciones obligatorias que se destinen a la formación de fondos de previsión y retiro, y las cantidades percibidas por concepto de gastos de representación. El personal que se encuentra en esta situación se detalla en ANEXOS N°s. 24 y 25.

El ente edilicio en su respuesta señala que en cuanto a la base tributable de las remuneraciones de los trabajadores del área de la salud municipal se continuó con los procedimientos que se venían desarrollando con anterioridad por la antigua administración, por lo que, en lo sucesivo, se procederá a actuar conforme lo indica este Organismo Fiscalizador.

Sobre el particular, cabe señalar que la observación planteada debe mantenerse, ya que las asignaciones tributables son aquellas que por expresa disposición legal o de acuerdo a lo resuelto por el Servicio de Impuestos Internos, están afectas a descuentos por concepto de impuesto único de segunda categoría, motivo por el que corresponde que ese municipio efectúe el recálculo pertinente y disponga el entero en arcas fiscales de dicho tributo, debiendo remitir en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, los antecedentes que den cuenta de dichas gestiones, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional.

6. Honorarios

Se comprobó en el año 2017, el pago en exceso por concepto de honorarios por \$1.909.406, a [REDACTED] y en el año 2018, por \$6.000, a don [REDACTED] por cuanto el monto mensual pagado no corresponde al que se pactó en los respectivos convenios de prestaciones de servicios, tal como consta en los cuadros que se exponen a continuación, sin que se acredite el motivo que origina dichos pagos:

NOMBRE	MONTO PACTADO AÑO 2017 \$ (1)	PAGADO MAYO \$ (2)	PAGADO JUNIO A DICIEMBRE \$ (3) (\$1.733.243*)	TOTAL PAGADO \$ (4)	CORRESPONDE \$ (5) (1*6)	DIFERENCIA \$ (4-5)
[REDACTED]	1.300.000	1.476.670	12.132.736	13.809.406	11.700.000	1.809.406

NOMBRE	MONTO PACTADO AÑO 2018 \$ (1)	PAGADO ABRIL A JUNIO \$ (2) (\$647.600*)	CORRESPONDE \$ (1*3)	DIFERENCIA \$
[REDACTED]	845.680	2.543.040	2.637.040	6.000

Fuente de información: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud Municipal de Chafaral.

La situación expuesta transgrede lo prescrito en el literal b), del artículo 2° de la resolución N° 30, de 2015, de este Órgano de Control, que indica que la documentación constitutiva de la rendición de cuentas deberá comprender los comprobantes de egreso con la documentación





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

auténtica o la relación y ubicación de ésta cuando proceda, que acredite todos los pagos realizados, así como también se vulneró lo establecido en el artículo 95 letra b), de la ley N° 10.336, Orgánica de esta Contraloría General, que señala que el examen y juzgamiento de las cuentas tendrá por objetivo comprobar la veracidad y fidelidad de las cuentas, la autenticidad de la documentación respectiva y la exactitud de las operaciones aritméticas y de contabilidad.

Lo antes expuesto no permite dar cabal cumplimiento al principio de legalidad establecido en los artículos 6° y 7° de la Constitución Política, y reiterado en el artículo 2° de Ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, toda vez que, en el caso en análisis, no se advierte norma alguna que faculte a la Administración para proceder de la forma antes descrita.

En su respuesta, la entidad edilicia manifiesta que el pago de los honorarios se realizó basándose en la información encontrada en archivadores y computador de la administración anterior y como no existía documento que objete este procedimiento se siguió aplicando, por lo que al ser esto un hecho consolidado, se procederá, en lo sucesivo, a actuar conforme lo indica este Organismo Contralor.

No obstante lo expuesto precedentemente, la observación debe mantenerse, correspondiendo que esa autoridad comunal solicite los reintegros por los montos indebidamente pagados, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 115, de la mencionada ley N° 10.336.

CONCLUSIONES

Atendidas las consideraciones expuestas durante el desarrollo del presente trabajo, la Municipalidad de Chañaral ha aportado antecedentes e iniciado acciones que han permitido salvar parte de las situaciones planteadas en el Preinforme de Observaciones N° 812, de 2018.

En efecto, las observaciones consignadas en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 15, Registro Contable, y acápite III, Examen de Cuentas, numeral 1, Cheques caducados, se dan por subsanadas, atendido los antecedentes proporcionados por la entidad edilicia y las validaciones efectuadas al respecto.

Sobre aquellas observaciones que se mantienen, se deberán adoptar medidas con el objeto de dar estricto cumplimiento a las normas legales y reglamentarias que las rigen, según se indica a continuación:

1. En lo referente a lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.4, Asignación transitoria del artículo 45 de la ley N°





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

19.378, sub-puntos 3.4.1 y 3.4.2, sobre el pago de \$10.615.004, al personal que se desempeña con contrato indefinido, y \$39.776.171, al que se encuentra a plazo fijo, que no cuenta con fundamento para su procedencia, la entidad edilicia debe acompañar el acuerdo del concejo municipal fundado, con las necesidades del servicio, y los decretos que la formalicen, o en su defecto solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

2. Sobre lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.3, Asignación del índice final del artículo 42 de la ley N° 19.378 (asignación de post-título), respecto al pago improcedente de \$2.340.813, al personal contratado en forma indefinida, la autoridad edilicia debe remitir los actos que otorgan el beneficio y su porcentaje, o en su defecto solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

3. Respecto de lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.5, Asignación de coordinación, respecto al pago improcedente de \$782.091, la autoridad edilicia debe solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

4. En relación a lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.6, Asignación municipal, sobre el pago improcedente de \$2.696.369, al personal contratado en forma indefinida, y de \$5.814.598, al que se desempeña a plazo fijo, la autoridad edilicia debe solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

5. En lo concerniente a lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.7, Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo, sub-puntos 3.7.1 y 3.7.2, sobre el pago en exceso de \$11.143.332, al personal contratado en forma indefinida, y de \$16.865.742, al que se desempeña a plazo fijo, la autoridad edilicia debe solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

6. En cuanto a lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-punto 3.2.1, que dice relación con el pago en exceso de \$3.695.321, por lo que corresponde que esa entidad realice la regularización de lo observado, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

7. Respecto a lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-punto 3.2.2, sobre el pago en exceso de \$550.124, la autoridad edilicia debe solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

8. En lo concerniente a las observaciones formuladas en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-puntos 3.2.3 y 3.2.4, referido al pago improcedente de \$232.733, por lo que el Departamento de Salud Municipal deberá proceder a regularizar el acto administrativo que aprueban las horas extras asignadas, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

9. En lo referente a las observaciones formuladas en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-puntos 3.2.5 y 3.2.6, referido al pago improcedente de \$223.748, lo que el Departamento de Salud Municipal regularizar las situaciones planteadas, remitiendo la documentación que así lo acredite, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

10. En cuanto a lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-punto 3.2.7, que dice relación con el pago en exceso de \$851.235, la autoridad edilicia debe solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

11. Respecto a lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-punto 3.2.8, sobre el pago en exceso de \$490.748, la autoridad edilicia debe solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

12. En lo concerniente a las observaciones formuladas en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-puntos 3.2.9 y 3.2.10, referido al pago improcedente de \$403.151, la autoridad comunal deberá solicitar el reintegro por el monto indebidamente pagado, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

13. En relación a la observación formulada en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos - Personal titular - Personal a contrata, puntos 3.1, Asignación de responsabilidad del artículo 27 de la ley N° 18.378, referido al pago improcedente de \$244.586, la autoridad comunal deberá solicitar el reintegro por el monto indebidamente pagado, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

14. Sobre lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 6, Honorarios, que dice relación con el pago en exceso de \$1.915.406, por este concepto, la autoridad edilicia debe solicitar los reintegros por los montos indebidamente pagados, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, vencido el cual sin que se haya aclarado o bien la aclaración sea insuficiente, se formulará el reparo pertinente, en virtud de lo prescrito en los artículos 95 y 101 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, sin perjuicio de lo prescrito en el artículo 116, de la mencionada ley N° 10.336 (AC).

15. Respecto a lo observado en el acápite I, Aspectos de Control Interno, punto 1, que dice relación con la falta de manuales de procedimientos, la entidad edilicia deberá remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, los manuales de procedimientos de recursos humanos comprometidos, lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Contraloría Regional de Atacama. (C).

16. En relación con lo observado en el acápite I, Aspectos de Control Interno, punto 2, sobre la falta de procedimiento de control de los plazos en los procesos disciplinarios, este municipio deberá remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, los procedimientos administrativos comprometidos, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional (C).

17. En cuanto a lo observado en el acápite I, Aspectos de Control Interno, punto 3, relacionado con la falta de mecanismos de control que aseguren la confección de las conciliaciones bancarias, la entidad edilicia debe remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, las instrucciones o procedimientos formalizados que permitan la correcta revisión y aprobación de las conciliaciones bancarias, lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Contraloría Regional de Atacama (C).





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

18. En lo concerniente a lo observado en el acápite I, Aspectos de Control Interno; punto 4, sobre la falta de procedimiento de control que regulen la tenencia, recaudación y depósito de los pagos recibidos, ese municipio deberá materializar periódicamente los depósitos bancarios, así como también implementar en la práctica la medida de control comprometida, motivo por lo que deberá efectuar su regularización en un plazo no superior a los 30 días hábiles contados desde la recepción del presente informe (MC).

19. En lo referente a lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 1, Conciliaciones bancarias: no confeccionadas, esa entidad edilicia debe remitir a esta Contraloría Regional la documentación que acredite la confección de las conciliaciones bancarias pertinentes, en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Entidad Fiscalizadora (C).

20. Respecto a la observación del acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 2, Dilación en procedimientos disciplinarios, ese municipio debe adoptar las medidas necesarias con el objeto de dar término a la brevedad a los procedimientos administrativos, lo que deberá informar documentadamente en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, lo que será verificado por la Unidad de Seguimiento y Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional (C).

21. En cuanto a lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 3, Estructura orgánica del municipio no dispone de un Departamento de Salud Municipal, la entidad edilicia debe remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, los antecedentes que acrediten la conformación formal de esta dependencia, lo que será verificado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Contraloría Regional de Atacama (C).

22. En lo referente a lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 4, Ausencia de concurso público, ese municipio debe remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, la documentación que acredite el llamado a concurso público para proveer el cargo del Director del Departamento de Salud Municipal, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Entidad Fiscalizadora (C).

23. En lo concerniente con lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 5, Dotación de personal, punto 5.1, que dice relación con la falta de cumplimiento de los artículos 11 y 12 de la ley N° 19.378, sobre aprobación de la dotación de personal, el Departamento de Salud Municipal deberá, en lo sucesivo, arbitrar las medidas para dar cumplimiento a lo establecido en la normativa (MC).

24. En cuanto a lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 5, Dotación de personal; punto 5.2, sobre porcentajes de funcionarios que deben desempeñarse en calidad de indefinidos y a plazo fijo en la dotación de personal, el Departamento de Salud Municipal debe implementar las medidas con el objeto de ajustarse plenamente a lo establecido en el artículo 14 de la ley N° 19.378, realizando oportunamente la provisión de los





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

cargos vacantes a través de los concursos públicos pertinentes, a fin de evitar que situaciones como la advertida se reiteren (MC).

25. Sobre lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 6, Cambio de Nivel del Personal de Planta, punto 6.1, en cuanto a la falta de registro de los cambios de nivel, la autoridad comunal deberá remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, la regularización de dicha situación, ingresando los actos administrativos pertinentes a la plataforma SIAPER de Contraloría General, lo que será verificado por la Unidad de Seguimiento y Apoyo al Cumplimiento de esta Contraloría Regional de Atacama (C).

26. En relación con lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 6, Cambio de Nivel del Personal de Planta, punto 6.2, sobre la falta de antecedentes que acrediten los puntajes que sirven de respaldo a los cambios de nivel, el Departamento de salud Municipal deberá remitir en un plazo no superior a los 30 días hábiles, contados desde la recepción del presente, las medidas que permitan acreditar que el nivel otorgado en la contratación y/o cambio de nivel de los funcionarios son atingentes a los puntajes definidos en el reglamento de carrera funcionaria, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de esta Contraloría Regional (C).

27. Respecto a la observación del acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 7, Contratos a plazo fijo, que señala que no se acreditan los puntajes para ser asimilados al nivel y categoría que se consigna en los respectivos contratos, la Municipalidad de Chañaral al momento de renovar las contrataciones pertinentes debe acreditar el puntaje ubicando a los funcionarios en los niveles correspondientes a respectiva categoría, informando de ello en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del informe, lo que será verificado por la Unidad de seguimiento y Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional (AC).

28. En lo referente a lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 8, Feriado Legal, punto 8.1, sobre falta de acreditación de la acumulación de los feriados, el Departamento de salud Municipal debe, en lo sucesivo, implementar los procedimientos de control que permitan asegurar la correcta aplicación de la normativa sobre feriado (MC).

29. En cuanto a lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 8, Feriado Legal, punto 8.2, que dice relación con el otorgamiento de feriado por medios días, el ente edilicio debe arbitrar, en lo sucesivo, las medidas que resulten procedentes para dar cumplimiento a lo establecido en la normativa legal sobre la materia (MC).

30. En relación con lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 8, Feriado Legal, punto 8.3, relacionado con el uso del feriado fraccionado, la entidad municipal, en lo sucesivo, debe implementar los procedimientos de control que permitan asegurar la correcta aplicación de la normativa sobre feriados legales (MC).

31. En lo concerniente a la observación del acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 9, Asignación de Responsabilidad Directiva, sobre la falta de acto administrativo que formalice su





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

otorgamiento, corresponde que esa autoridad edilicia disponga la definición de los programas y funciones en la estructura organizacional inserta en el reglamento interno del Departamento de Salud Municipal y remitir los actos administrativos que regularizan esta situación, en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, lo que será validado por la Unidad de Seguimiento y Apoyo al Cumplimiento de la Contraloría Regional de Atacama (C).

32. Respecto a lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 10, Asignación del inciso final del artículo 42 de la ley N° 19.378 (asignación de post-título), la autoridad edilicia debe remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, los actos administrativos que otorgan esta asignación conforme a la normativa legal que rige la materia, lo que será verificado por la Unidad de Seguimiento y Apoyo al Cumplimiento de este Organismo Fiscalizador (C).

33. En lo que dice relación con la observación del acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 11, Asignación de mérito, que no ha sido pagada por falta de calificación del personal, la entidad edilicia debe disponer la apertura de un proceso evaluatorio especial por los períodos calificadoros pertinentes, destinado exclusivamente a la determinación de los funcionarios cuya evaluación positiva los haga acreedores de este estipendio, lo que debe ser respaldado documentadamente y remitirlo a este Órgano Contralor, en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, lo que será validado por la Unidad de Seguimiento y Apoyo al Cumplimiento de esta Sede Regional (C).

34. Sobre lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 12, Honorarios, punto 12.1, Falta de certificado de antecedentes y/o declaración jurada de probidad, sub-puntos 12.1.1, y 12.1.2, la autoridad administrativa debe implementar las medidas correctivas que resulten procedentes con el objeto de dar estricto cumplimiento, en lo sucesivo, a las normas que regulan la presentación de antecedentes de ingreso a la Administración Pública. (MC).

35. Respecto a lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 12, Honorarios, punto 12.2, Ausencia de cláusulas de inhabilidades de ingreso en los contratos, el municipio debe, en lo sucesivo, concretar la acción comprometida incorporando, en los contratos a honorarios la cláusula pertinente sobre inhabilidades de ingreso dando estricto cumplimiento a las normas que regulan la materia (MC)

36. En lo concerniente con lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 12, Honorarios, punto 12.3, Honorarios que ejercen funciones de reemplazo, la autoridad administrativa tendrá que concretar las medidas correctivas comprometidas, debiendo evitar la reiteración de dicha irregularidad dando estricto cumplimiento a las normas que regulan la contratación de reemplazo (MC).

37. En cuanto a lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 12, Honorarios, punto 12.4, Contratos a honorarios celebrados en términos genéricos e imprecisos, el ente edilicio, en lo sucesivo, tendrá que individualizar de forma precisa, determinada y circunscrita a un





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

objetivo especial las labores que asigne en un contrato a honorarios, para dar cumplimiento a la normativa y jurisprudencia indicada (MC).

38. Sobre lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 12, Honorarios, punto 12.5, Servicios prestados no ocasionales y/o transitorios, relacionado con el hecho que anualmente se contratan las mismas labores a través de las prestaciones de servicios, las que se transforman en permanentes y habituales, la autoridad comunal deberá, en lo sucesivo, dar cumplimiento a la jurisprudencia administrativa de este Organismo de Control con el objeto de evitar que situaciones como la advertida se repitan (MC).

39. Respecto de lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 13, Descuentos por obligaciones contraídas con entidades crediticias y casas comerciales, el ente edilicio, en lo sucesivo, debe controlar el cumplimiento de los porcentajes establecidos en la normativa para efectuar los descuentos voluntarios de los compromisos adquiridos por el personal implementando las acciones comprometidas. (MC).

40. En relación con lo observado en el acápite II, Examen de la Materia Auditada, numeral 14, Horas extraordinarias, la autoridad edilicia deberá, en lo sucesivo, dictar de manera previa a su ejecución, los decretos alcaldicios que las conceden individualizando el personal que las desarrollará e indicando el número de horas a ejecutar y el periodo que comprende la autorización, teniendo en consideración lo establecido en el artículo 15 de la ley N° 19.378, sobre la distribución de la jornada de trabajo que debe adecuarse a las necesidades de funcionamiento del respectivo establecimiento de salud municipal (MC).

41. En lo referente a lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 2, Pago de asignación de arriendo de viviendas a médicos, sobre el pago de \$4.400.000, corresponde que esa autoridad comunal regularice esta situación observada, además de arbitrar las medidas para que, en lo sucesivo, los pagos por dichos conceptos sean efectuados con ajuste a la normativa y jurisprudencia (MC).

42. En cuanto a la observación formulada en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos -Personal titular- Personal a contrata, punto 3.7, Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo, sub-punto 3.7.3, relacionado con un menor pago de este beneficio por \$22.480, el Departamento de Salud deberá efectuar el recálculo y proceder, en caso que corresponda, al pago de la diferencia observada (MC).

43. En lo concerniente a lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 4, Descuentos legales, que dice relación con un menor pago de imposiciones de salud y previsión de \$7.525.221, para el personal con contrato indefinido, y de \$10.331.302, al de plazo fijo, la autoridad edilicia debe ordenar el recálculo pertinente y disponer el entero en las instituciones respectivas, regularización que deberá ser informada documentadamente a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, lo que será validado por la Unidad de Seguimiento y Apoyo al Cumplimiento de este Ente Fiscalizador (C).





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

44. En cuanto a lo observado en el acápite III, Examen de Cuentas, numeral 5, Base tributable, que dice relación con que no se efectuó el descuento de impuesto único por el monto de \$5.742.817, al personal con contrato indefinido y de \$8.483.849, al de plazo fijo, ese municipio debe efectuar el recálculo pertinente y disponer el entero en arcas fiscales, lo que deberá ser informado documentadamente y remitido a este Órgano de Control, en un plazo no superior de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, lo que será validado por la Unidad de Apoyo al Cumplimiento de este Ente Fiscalizador (C).

Finalmente, para aquellas observaciones que se mantienen, que fueron categorizadas como AC y C, se deberá remitir el "Informe de Estado de Observaciones" de acuerdo al formato adjunto en el Anexo N° 26, en un plazo máximo de 30 días hábiles, contado desde el día siguiente de la recepción del presente documento, comunicando las medidas adoptadas y acompañando los antecedentes de respaldo respectivos.

Respecto de aquellas observaciones que se mantienen y que fueron categorizadas como MC y LC, la responsabilidad asociada a la validación de las acciones correctivas emprendidas, será del área encargada del control interno en el municipio, lo que deberá ser acreditado en el Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, que esta Entidad de Control puso a disposición de las entidades públicas a contar del 2 de julio de 2018.

Transcribese a la Municipalidad de Chañaral, a la Secretaria Municipal, a la Unidad de Control Interno de esa entidad edilicia, a la Unidad de Apoyo al Cumplimiento y a la Unidad Técnica de Control Externo ambas de la Contraloría Regional de Atacama.

Saluda atentamente a Ud.


VICTOR TORRES TORRES
JEFE DE CONTROL EXTERNO (S)



AC: A lamentó compleja
C: Compleja
MC: Medianamente compleja
LC: Leven ante compleja





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 1

Dotación de personal del área de salud municipal de Chañaral
AÑO 2017

CALIDAD	DOTACIÓN APROBADA	HORAS ENERO	HORAS FEBRERO	HORAS MARZO	HORAS ABRIL	HORAS MAYO	HORAS JUNIO	HORAS JULIO	HORAS AGOSTO	HORAS SEPTIEMBRE	HORAS OCTUBRE	HORAS NOVIEMBRE	HORAS DICIEMBRE	PROMEDIO %
Planta	2.712	968	968	968	968	968	968	968	968	968	968	968	968	968
Contrata	1.254	1.529	1.573	1.573	1.441	1.485	1.485	1.485	1.485	1.485	1.529	1.517	1.517	1.524
Total horas	3.966	2.497	2.541	2.541	2.409	2.453	2.453	2.453	2.453	2.453	2.497	2.585	2.595	2.493
% Titulares	68%	28,76%	28,76%	28,76%	28,76%	28,76%	28,76%	28,76%	28,76%	28,76%	28,76%	28,76%	28,76%	28,76%
% Contratados	37%	45,42%	46,73%	46,73%	42,81%	44,12%	44,12%	44,12%	44,12%	44,12%	45,42%	46,04%	46,04%	45,32%

* Los porcentajes mensuales y del promedio se calcularon en base a las horas totales de la dotación aprobada

AÑO 2018

CALIDAD	DOTACIÓN APROBADA	HORAS ENERO	HORAS FEBRERO	HORAS MARZO	HORAS ABRIL	HORAS MAYO	HORAS JUNIO	PROMEDIO %
Planta	968	968	968	968	968	968	968	968
Contrata	1.232	1.529	1.485	1.441	1.441	1.485	1.485	1.478
Total horas	2200	4.057	2.453	2.409	2.409	2.453	2.453	2.512
% Titulares	44%	44,00%	44,00%	44,00%	44,00%	44,00%	44,00%	44,00%
% Contratados	55%	63,90%	67,62%	66,50%	66,50%	67,50%	67,50%	67,17%

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por el Área de Salud de la Municipalidad de Chañaral

* Los porcentajes mensuales y del promedio se calcularon en base a las horas totales de la dotación aprobada





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 2

Cambio de nivel del personal de planta sin decreto alcaldicio que lo formalice y/o sin registro del acto administrativo

RUN	NOMBRE	FALTA INGRESO	ULTIMO REGISTRO	FECHA	NIVEL
		DECRETO N° 16, DE 2016, NOMBRA TITULAR F-14	DECRETO N° 93	02-01-2015	F-15
		DECRETOS DE CAMBIOS DE NIVEL F-10, F-9	DECRETO N° 3.311	01-08-2018	F-9
		DECRETOS DE CAMBIOS DE NIVEL C-7, C-6	DECRETO N° 3.308	01-08-2018	C-5
		CONTRATO OCTUBRE A DICIEMBRE 2017	DECRETO N° 327	16-01-2010	B-12
		DECRETO CAMBIO DE NIVEL E-13	DECRETO N° 21	04-01-2016	E-14
		DECRETOS DE CAMBIOS DE NIVEL C-6, C-4	DECRETO N° 2781	25-08-2018	C-3
		DECRETO N° 14, DE 2016, NOMBRA TITULAR E-13	DECRETO N° 94	02-01-2015	E-15
		DECRETOS DE CAMBIOS DE NIVEL C-8, C-5	DECRETO N° 458	13-09-2012	C-7
		DECRETOS DE CAMBIOS DE NIVEL B-5, B-4	DECRETO N° 2.756	26-03-2018	B-3
		DECRETO CAMBIO DE NIVEL E-5	DECRETO N° 2.758	25-05-2018	E-3
		DECRETOS DE CAMBIO DE NIVEL D-13, D-12	DECRETO N° 23	04-01-2016	D-14
		DECRETO DE CAMBIO DE NIVEL C-12	DECRETO N° 12	04-01-2016	C-13
		DECRETOS DE CAMBIOS DE NIVEL F-9, F-8, F-7, F-8	DECRETO N° 2.783	25-03-2018	F-5
		DECRETO CAMBIO DE NIVEL F-8	DECRETO N° 2.764	25-05-2018	F-6
		DECRETO CAMBIO DE NIVEL B-13	DECRETO N° 24	04-01-2016	B-14
		NO REGISTRA CONTRATACIONES ANTERIORES A ESTA DESIGNACIÓN	DECRETO N° 18	04-01-2016	F-14

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la información registrada en SIAPER de Contraloría y documentación proporcionada por el Área de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 3

Personal que no acredita puntaje para ser asimilado al nivel asignado en su contrato a plazo fijo

NOBRE	DECRETO N°	FECHA	CATEGORÍA NIVEL	A CONTAR	HASTA	OBSERVACIONES
	478	03-02-2017	E-1	01-01-2017	31-03-2017	No acredita 11.751 puntos como mínimo para ser designado en este nivel de acuerdo a lo establecido en el decreto N° 770, de 2001, que aprueba la carrera funcional del personal de salud
	1.321	20-04-2017	E-1	01-04-2017	31-12-2017	
	528	15-01-2018	E-1	01-01-2018	31-12-2018	
	900	16-03-2017	B-9	01-01-2017	31-06-2017	No acredita 5.581 puntos como mínimo para ser designado en este nivel de acuerdo a lo establecido en el decreto N° 770, de 2001, que aprueba la carrera funcional del personal de salud
	2.388	14-07-2017	B-9	01-07-2017	30-09-2017	
	8.525	05-10-2017	B-9	01-10-2017	31-12-2017	
	328	18-01-2017	B-9	01-01-2018	31-12-2018	
	697	20-02-2017	E-5	01-01-2017	31-12-2017	No acredita 8.751 puntos como mínimo para ser designado en este nivel de acuerdo a lo establecido en el decreto N° 770, de 2001, que aprueba la carrera funcional del personal de salud
	1.331	21-04-2017	E-6	01-04-2017	31-12-2017	
	383	15-01-2018	E-5	01-01-2018	31-12-2018	
	3.046	24-08-2017	E-12	01-08-2017	31-12-2017	No acredita 3.001 puntos como mínimo para ser designado en este nivel de acuerdo a lo establecido en el decreto N° 770, de 2001, que aprueba la carrera funcional del personal de salud
	327	15-01-2018	B-12	01-01-2018	31-12-2018	
	531	07-02-2017	D-10	01-01-2017	31-03-2017	No acredita 5.751 puntos como mínimo para ser designado en este nivel de acuerdo a lo establecido en el decreto N° 770, de 2001, que aprueba la carrera funcional del personal de salud
	1.362	21-04-2017	G-11	01-04-2017	31-12-2017	No acredita 4.001 puntos como mínimo para ser designado en este nivel de acuerdo a lo establecido en el decreto N° 770, de 2001, que aprueba la carrera funcional del personal de salud. Asimismo, no cumple con el requisito de estudio para la categoría G (titulo convalidar Liceo Comercial A 3 de Gapiapó)
	438	18-01-2018	C-11	18-01-2018	31-03-2018	
	1.207	27-03-2018	E-13	01-04-2018	31-12-2018	No acredita 2.001 puntos como mínimo para ser designado en este nivel de acuerdo a lo establecido en el decreto N° 770, de 2001, que aprueba la carrera funcional del personal de salud
	418	18-01-2016	E-13	18-01-2016	31-12-2016	
	354	20-01-2017	E-13	01-01-2017	31-03-2017	No acredita 2.001 puntos como mínimo para ser designado en este nivel de acuerdo a lo establecido en el decreto N° 770, de 2001, que aprueba la carrera funcional del personal de salud
	1.327	25-04-2017	E-13	31-04-2017	31-12-2017	
	240	01-01-2018	E-13	31-01-2018	31-03-2018	
	1.212	27-03-2018	E-13	31-04-2018	31-12-2018	
	3.471	02-10-2017	G-12	01-10-2017	31-12-2017	No acredita 3.001 puntos como mínimo para ser designado en este nivel de acuerdo a lo establecido en el decreto N° 770, de 2001, que aprueba la carrera funcional del personal de salud
	558	01-03-2018	C-12	01-01-2018	31-12-2018	

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la información registrada en SIAPER de Contraloría y documentación proporcionada por el Área de Salud de la Municipalidad de Chazeral.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 4

Feriado legal otorgado sin que se acredite el cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 18 de la ley N° 19.378

NOMBRE	DECRETO N°	FECHA	DÍAS	DESDE	HASTA	OBSERVACIÓN
	2.379	20-06-2018	5	14-06-2018	19-06-2018	No proceda otorgar feriado por días fraccionados
	162	05-01-2017	10	23-01-2017	03-02-2017	Se otorgan 25 días de feriado excediendo en 10 respecto a los que tiene derecho
	3.247	08-09-2017	3	18-09-2017	21-09-2017	
	5.765	24-10-2017	1	25-10-2017	26-10-2017	
	3.094	10-11-2017	1	10-11-2017	10-11-2017	
	4.096	17-11-2017	10	09-12-2017	19-12-2017	
	3.854	18-09-2015	5	17-09-2015	21-09-2015	Se conceden 5 días de feriado sin tener un año de servicio
	5.734	30-03-2016	15	03-10-2015	24-10-2016	Se otorgan 15 días de feriado legal
	917	08-02-2017	10	08-02-2017	17-02-2017	Se otorgan 20 días de feriado excediendo un día respecto a los que tiene derecho
	232	15-01-2017	10	29-01-2017	10-02-2017	Se otorgan 15 días de feriado legal
	34	03-01-2016	15	15-01-2016	02-02-2016	
	368	13-01-2015	5	26-01-2015	30-01-2015	Se otorgan 5 días de feriado en circunstancias que a esta data no acredita un año de servicios efectivos en el sector municipal. Registra primer contrato por el año 2014, según decreto N° 4, de 2014, desde el 02-01-2014 hasta el 30-08-2014 (No registra otro contrato en este año)
	185	08-01-2017	13	01-01-2017	17-02-2017	Se otorgan 29 días de feriado excediendo en 14 días hábiles en el año, respecto a los que tiene derecho
	878	14-03-2017	1	17-03-2017	17-03-2017	
	5.334	25-09-2017	1	20-09-2017	20-09-2017	
	4.291	28-11-2017	14	11-12-2017	26-12-2017	
	2.934	02-07-2015	5	13-07-2015	20-07-2015	Se otorga feriado en circunstancias que a esta data no acredita un año de servicios efectivos en el sector municipal. Registra primer contrato por el año 2015, según decreto N° 44, de 2015, desde el 02-01-2015 hasta el 31-12-2015
	824	28-01-2015	10	08-02-2015	19-02-2015	Se conceden los 15 días hábiles de feriado
	1.108	25-07-2016	5	11-08-2016	17-08-2016	
	161	04-01-2017	18	05-02-2017	24-02-2017	Se otorgan 19 días de feriado excediendo 4 días hábiles en el año, respecto a los que tiene derecho
	3.820	30-10-2017	2	22-11-2017	03-11-2017	
	4.314	13-11-2017	2	23-11-2017	24-11-2017	
	488	19-11-2018	10	06-02-2018	16-02-2018	Sin observaciones
	928	15-03-2017	5	06-03-2017	10-03-2017	Se otorgan 17 días de feriado excediendo en 2 días hábiles en el año, respecto a los que tiene derecho
	1.990	01-08-2017	2	01-08-2017	02-08-2017	
	2.374	27-07-2017	10	31-07-2017	11-08-2017	
	761	03-03-2017	10	13-03-2017	24-03-2017	Se otorgan 25 días de feriado excediendo en 10 días hábiles en el año, respecto a los que tiene derecho
	3.420	23-09-2017	10	04-10-2017	18-10-2017	
	3939	07-11-2017	2	09-11-2017	10-11-2017	
	1.040	15-11-2017	3	15-11-2017	17-11-2017	
	624	04-02-2016	15	18-02-2016	04-03-2016	
	3.761	09-07-2016	5	18-07-2016	22-07-2016	Se otorgan 20 días de feriado excediendo en 6 días hábiles en el año, respecto a los que tiene derecho
	184	08-01-2017	15	16-02-2017	08-03-2017	Se otorgan 25 días de feriado excediendo en 10 días hábiles en el año, respecto a los que tiene derecho
	2.108	20-06-2017	10	17-07-2017	28-07-2017	
	818	05-02-2018	15	14-02-2018	06-03-2018	Sin observaciones





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 4

Feriado legal otorgado sin que se acredite el cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 18 de la ley N° 19.378 (continuación)

NOMBRE	DECRETO N°	FECHA	DÍAS	DESDE	HASTA	OBSERVACIÓN
	7.446	30-12-2016	10	20-01-2017	02-02-2017	Se otorgan 20 días de feriado exceptuando en 5 días hábiles en el año, respecto a los que tiene derecho
	3.000	06-11-2017	10	17-11-2017	30-11-2017	
	1.116	03-04-2017	6	10-04-2017	17-04-2017	Se otorgan 17 días de feriado exceptuando en 2 días hábiles en el año, respecto a los que tiene derecho
	2.140	22-06-2017	10	22-06-2017	05-07-2017	
	3.915	07-11-2017	1	12-11-2017	17-11-2017	
	4.470	15-12-2017	1	15-12-2017	15-12-2017	
	1.156	26-03-2018	6	02-04-2018	08-04-2018	Se otorgan 6 días de feriado proporcionado transgrediendo la normativa legal en cuanto a que uno de los fraccionamientos no puede ser inferior a 10 días
	2.111	10-05-2018	4	17-05-2018	23-05-2018	

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la información y documentación proporcionada por el Área de Salud de la Municipalidad de Chañaral.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 5
Feriatos legales fraccionados

NOOMBRE	DECRETO N°	FECHA	DÍAS	DESDE	HASTA	OBSERVACIÓN
	4.659	21-12-2017	3	02-01-2018	04-01-2018	Se otorgan 20 días de feriado en forma fraccionada vulnerando lo dispuesto en la normativa en cuanto a que uno de estos debe ser igual a 10 días hábiles.
	362	15-01-2018	5	30-01-2018	03-02-2018	
	435	19-01-2018	5	03-02-2018	18-02-2018	
	611	02-03-2018	4	12-03-2018	15-03-2018	
	2173	14-05-2018	1	22-05-2018	22-05-2018	
	2029	05-07-2018	1	09-07-2018	09-07-2018	
	1.158	28-09-2018	5	02-04-2018	03-04-2018	
	2.111	10-05-2018	4	17-06-2018	23-05-2018	Se otorgan 9 días de feriado transgrediendo la normativa legal en cuanto a que uno de los fraccionamientos no puede ser inferior a 10 días.
	555	14-02-2017	1	15-02-2017	15-02-2017	Se otorgan los 15 días de feriado en forma fraccionada vulnerando lo dispuesto en la normativa en cuanto a que uno de estos debe ser igual a 10 días hábiles.
	892	27-02-2017	1	28-02-2017	28-02-2017	
	1.109	03-04-2017	1	30-03-2017	30-03-2017	
	1.760	22-05-2017	4	24-05-2017	29-05-2017	
	2.029	09-08-2017	1	09-08-2017	09-08-2017	
	4.099	17-11-2017	3	20-11-2017	22-11-2017	
	4.443	08-12-2017	1	07-12-2017	07-12-2017	
	4.650	21-12-2017	3	26-12-2017	28-12-2017	

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la información y documentación proporcionada por el Área de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 6

Contrataciones a honorarios que no acreditan certificado de antecedentes, declaraciones juradas y no contemplan cláusulas de inhabilidad

R.U.M.	NOMBRE	UNIVERSIDAD	FECHA CONTRATO	AGENCIA	CERTIFICACION DE ANTECEDENTES	DECLARACION JURADA ART. 54 LEY 16.715	CLÁUSULA INHABILIDADES
4.429 186 230			01-12-2017 08-01-2018 28-02-2018	SI	01-07 al 31-12-2017 y 01 al 31-12-2018	NO	NO
432 1.511 187 205 255			22-02-2017 24-04-2017 26-01-2018 27-02-2018 28-02-2018	SI	01-01 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018	FINES ESPECIALES	NO
1.710 2.058			11-04-2018 27-02-2018	SI	01-01 al 31-05-2018	FINES ESPECIALES	NO
888			20-02-2018	SI	01-02 al 31-12-2018	FINES ESPECIALES	NO
2.220			20-05-2017	SI	27-02 al 31-12-2017	FINES ESPECIALES	NO
2.000			10-1-2017	SI	10-11 al 31-12-2017	FINES ESPECIALES	NO
2.728 2.188 192 R03 1.229			28-08-2017 22-1-2017 28-01-2018 28-03-2018 28-02-2018	SI	01-01 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018	FINES ESPECIALES	NO
4.153 185 1.228			22-1-2017 20-01-2018 28-02-2018	SI	22-11 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018	FINES ESPECIALES	NO
2.158 2.190 108 1.203 472			21-05-2017 28-1-2017 30-01-2018 28-03-2018	SI	27-05 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018	FINES ESPECIALES	NO
1.012 634 1.225			25-04-2017 22-01-2018 21-03-2018	SI	01-01 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018	NO	NO
300 1.837 2.508 2.478 140 207			27-02-2017 27-04-2017 14-06-2017 22-10-2017 22-01-2018 28-02-2018	SI	01-07 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018	NO	NO
588 1.882 2.702 2.473 261 233			27-02-2017 11-06-2017 22-08-2017 22-10-2017 18-01-2018 28-02-2018	SI	01-02 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018	NO	NO
928 1.204 427 226			20-02-2017 28-04-2017 18-01-2018 28-03-2018	SI	01-01 al 31-12-2017 y 01 al 31-12-2018	NO	NO
2.718 3.483 446 722 1.228			22-08-2017 17-04-2017 22-01-2018 09-02-2018 21-02-2018	SI	24-07 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018	FINES ESPECIALES	NO
1.257 2.008 2.505 2.490 1.224			14-08-2017 05-06-2017 14-06-2017 21-12-2017 22-02-2018	SI	27-04 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018	FINES ESPECIALES	NO
623 197			01-12-2017 01-07-2018	SI	01-02 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018	FINES ESPECIALES	NO
668 1.028 2.120			27-02-2017 27-04-2017 27-05-2017	SI	18-02 al 31-05-2017	NO	NO
1.185			11-04-2017	SI	10-04 al 31-12-2017	NO	NO
2.103			12-02-2017	SI	24-02 al 31-07-2017	FINES ESPECIALES	NO
1.977			27-04-2017	SI	22-04 al 31-04-2017	FINES ESPECIALES	NO
2.751			02-09-2017	SI	11-07 al 31-09-2017	NO	NO
1.224 1.082 2.784 2.281 3009			07-02-2017 21-02-2017 03-02-2017 01-07-2017 24-02-2017	SI	27-02 al 31-05-2017	FINES ESPECIALES	NO





**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO**

ANEXO N° 6

Contrataciones a honorarios que no acreditan certificado de antecedentes, declaraciones juradas y no contemplan cláusulas de inhabilidad (continuación)

FECHA	NÚMERO	DECRET O/F	FECHA	CONTRATO	VIGENCIA	CERTIFICADO DE ANTECEDENTES	DECLARACIÓN JURADA ANTES LEY 18.515	CLÁUSULA INHABILIDADES
		3.436	02-10-2017	SI	01-11-17 31-12-2017	FINES ESPECIALES	NO	NO
		488 1.474	05-22-2017 25-04-2017	SI	01-01-17 01-02-2017	FINES ESPECIALES	NO	NO
		1.475	25-04-2017	SI	01-01-17 31-12-2017	NO	SI	NO
		278 3.121 3.477	27-06-2017 31-08-2017 10-10-2017	SI	12-08-17 31-12-2017 01-10-17 31-12-2017	FINES ESPECIALES	NO	NO
		278 3.494 181	02-08-2017 02-10-2017 08-09-2018	SI	12-08-17 31-12-2017 01-05-18 31-02-2018	FINES ESPECIALES	NO	NO
		1.638	17-06-2017	SI	27-04-17 31-03-2017	NO	NO	NO
		2872 3.434	17-08-2017 02-10-2017	SI	24-07-17 31-12-2017	FINES ESPECIALES	NO	NO
		2.177	14-05-2018	SI	01-08-18 31-12-2018	FINES ESPECIALES	NO	NO
		1.817 1.841 2.263	16-04-2017 18-04-2018 22-06-2018	SI	19-04-17 31-12-2017 02-04-18 01-01-05-2018	NO	NO	NO
		1.598 375 1.843	28-04-2017 18-01-2018 19-04-2018	SI	04-03-17 31-12-2017 01-01-18 01-01-02-2018	NO	NO	NO
		3.433 181 1.714	28-10-2017 31-03-2018 12-04-2018	SI	01-03-17 31-12-2017 01-01-18 31-12-2018	FINES ESPECIALES	NO	NO
		3.173	31-08-2017	SI	11-08-17 31-03-2017	FINES ESPECIALES	SI	NO
		2047	24-08-2017	SI	09-08-17 31-03-2017	FINES ESPECIALES	NO	NO

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

Contratos a honorarios celebrados en términos genéricos e imprecisos

R.U.N.	NOMBRE	DECRETO N°	FECHA	LABOR CONTRATADA	VIGENCIA
		4.423 190 1230	01-12-2017 08-01-2018 29-03-2018	Apoyo en distintas labores del área administrativa	01-12 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018
		488 1.511 187 785 1235	03-02-2017 25-04-2017 08-01-2018 27-02-2018 29-03-2018	Actividades administrativas y técnicas según corresponda a su nivel de formación y otras según las necesidades del servicio	01-04 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018
		1.710 2.098	11-04-2018 07-05-2018	Apoyo en programas. Cumplir con las demás funciones que la ley señale o que lo encomiende su superior o directo el Sr. Alcalde, de acuerdo a la naturaleza de sus funciones y que estén dentro del marco legal	01-04 al 31-06-2018
		686	20-02-2018	Realizar labores de aseo en Modular Aeropuerto e Infocentro. Trabajos de mantención y reparación en instalaciones Modular Aeropuerto, Infocentro y Planta Rural. Otras según las necesidades del servicio	01-02 al 31-12-2018
		2.725 3.488 186 985 1229	02-08-2017 02-10-2017 08-01-2018 09-03-2018 29-03-2018	Actividades administrativas y técnicas según corresponda a su nivel de formación y otras según las necesidades del servicio	01-10 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018
		4.132 189 1236	22-11-2017 09-01-2018 29-03-2018	Realizar labores de aseo en CESFAM Dr. Luis Hurtado Rojas. Otras según las necesidades del servicio	22-11 AL 31-12-2017 Y 01-01 al 31-12-2018
		2.158 3.488 186 1232	29-03-2017 02-10-2017 08-01-2018 29-03-2018	Realizar labores de aseo en CESFAM Dr. Luis Hurtado Rojas. Otras según las necesidades del servicio	27-08 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018
		472 1.512 444 1259	03-02-2017 28-04-2017 22-01-2018 29-03-2018	Mantenimiento de cámaras en edificio CESFAM Dr. Luis Hurtado Rojas. Otras según las necesidades del servicio	01-01 AL 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018
		060 1.567 2.388 3.478 447 1237	27-02-2017 27-04-2017 14-06-2017 02-10-2017 22-01-2018 29-03-2018	Mantenimiento de cámaras en edificio CESFAM Dr. Luis Hurtado Rojas. Otras según las necesidades del servicio	01-02 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018
		688 1.892 2.702 3.473 381 1233	27-02-2017 11-05-2017 02-08-2017 02-10-2017 18-01-2018 29-03-2018	Mantenimiento de cámaras en edificio CESFAM Dr. Luis Hurtado Rojas. Otras según las necesidades del servicio	01-02 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018
		688 1.524 437 1239	20-02-2017 25-04-2017 19-01-2018 29-03-2018	Apoyo en programas. Cumplir con las demás funciones que la ley señale o que lo encomiende su superior o directo el Sr. Alcalde, de acuerdo a la naturaleza de sus funciones y que estén dentro del marco legal	01-01 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018
		2.719 3.483 449 792 1.238	02-08-2017 17-10-2017 22-01-2018 01-03-2018 29-03-2018	Actividades administrativas y técnicas según corresponda a su nivel de formación. Apoyo en programas. Otras según las necesidades del servicio	24-07 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018
		470 1.603 321 1.231	03-02-2017 28-04-2017 16-01-2018 29-03-2018	Asistente odontológico. Otras según las necesidades del servicio	01-01 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018
		1.687 2.003 2.886 4.652 1.234	11-05-2017 05-08-2017 14-08-2017 21-12-2017 29-03-2018	Actividades administrativas y técnicas según corresponda a su nivel de formación. Apoyo en programas del CESFAM. Otras según las necesidades del servicio	27-04 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-12-2018





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

**Contratos a honorarios celebrados en términos genéricos e imprecisos
 (continuación)**

R.U.K.	NOMBRE	DECRETO N°	FECHA	LABOR CONTRATADA	VIGENCIA
		4.428 197	01-12-2017 06-01-2018	Atención en sala de estimulación. Participación en programa Chile crece contigo. Otras según las necesidades del servicio	01-12 al 31-12-2017 y 01-01 al 31-01-2018
		3.411 737	27-08-2017 23-02-2018	Asistencia contable y financiera. Apoyo para cumplir con la entrega de los informes conciliaciones mensuales. Capacitación de procedimientos administrativos servicios públicos. Estados financieros contables mes 13. Cierre 2017 y apertura 2018	01-01 al 31-01-2018
		885 1.599 2.190	27-02-2017 27-04-2017 27-08-2017	Sereno en edificio CEB-AM Dr. Luis Herrera Rojas. Otras según las necesidades del servicio	16-02 al 18-08-2017
		1.183	11-04-2017	Labores administrativas. Otras según las necesidades del servicio	10-04 al 31-12-2017
		2.703	02-08-2017	Plan profesor mensual para atención de pacientes. Planificación de bases técnicas de trabajo. Coordinación de reuniones técnicas con los distintos programas. Revisión y análisis de casos clínicos	24-07 al 31-07-2017
		1.571	27-04-2017	Reemplazo por permiso administrativo y feriado legal del kinesiólogo titular	20-04 al 30-04-2017
		1.508	26-04-2017	Sereno en modular CESFAM los fines de semana que al sereno titular le correspondía su descanso	01-03 al 30-08-2017
		885 1.570	27-02-2017 27-04-2017	Sereno en modular CESFAM los fines de semana que al sereno titular le correspondía su descanso	01-01 al 30-08-2017
		889	27-02-2017	Sereno en modular CESFAM los fines de semana que al sereno titular le correspondía su descanso	01-01 al 28-02-2017
		1.734 1.886 2.091 2.961 3.023	17-05-2017 31-05-2017 19-06-2017 11-07-2017 24-08-2017	Atención en sala de estimulación. Visita domiciliar integral, rescotes. Participación en programa Chile crece contigo. Otras según las necesidades del servicio	17-05 al 18-09-2017
		3.489	02-10-2017	Apoyo a la acreditación institucional. Creación sistema de calidad. Asesoramiento a dirección en calidad. Elaboración gestión documental	01-11 al 31-12-2017
		166 1.478	03-02-2017 26-04-2017	Realizar labores de aso en CESFAM Dr. Luis Herrera Rojas. Otras según las necesidades del servicio	01-01 al 31-12-2017
		1.478	25-04-2017	Labores administrativas. Otras según las necesidades del servicio	01-01 al 31-12-2017
		2.129 3.121	20-08-2017 31-08-2017	Preparación de pacientes. Cumplir con las demás funciones que lo hay señalado o que le encomiende su superior o directo el Sr. Alcalde, de acuerdo a la naturaleza de sus funciones y que están dentro del marco legal	12-05 al 31-12-2017
		3.472	02-10-2017	Manejo Portal Chile-Comara. Adquisiciones con proveedores locales. Recepción de mercaderías y posterior entrega a requerimientos. Cobranza con diversos proveedores. Otras según las necesidades del servicio	01-10 al 31-12-2017
		1.408	16-03-2016	Contabilidad Cesfam Dr. Luis Herrera Rojas.	01-02 al 31-12-2016
		430 1.691 2.128	30-01-2017 11-05-2017 20-05-2017	Sereno de reemplazo en Modular Cesfam los fines de semana en que al titular le correspondía su descanso	01-01 al 30-08-2017
		2.718 3.454 181	02-08-2017 02-10-2017 08-01-2018	Asistencia odontológica para labores clínicas y administrativas. Asistencia para procedimientos en la sala de rayos X. Otras según las necesidades del servicio	24-07 al 31-12-2017 01-01 al 31-03-2018





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 7

**Contratos a honorarios celebrados en términos genéricos e imprecisos
 (continuación)**

R.U.N	NOMBRE	DECRETO N°	FECHA	LABOR CONTRATADA	VIGENCIA
		1.660	11-05-2017	Preparación de pacientes. Cumplir con las demás funciones que la ley señale o que le encomiende su superior o directo al Sr. Alcalde de acuerdo a la naturaleza de sus funciones y que estén dentro del marco legal.	24-04 al 31-05-2017
		2.012 3.485	17-08-2017 02-10-2017	Atención odontológica en Clínica y posta rural al salud. Programa odontológico integral. Programa mejoramiento del acceso odontológico. Apoyo en atenciónes del servicio dental: Urgencia dental.	24-07 al 31-12-2017
		2.117	14-05-2018	Programa acompañamiento psico-social en atención primaria de salud. Programa detección, intervención y referencia asistida en alcohol, tabaco y otras drogas. Apoyo al programa de salud mental.	01-05 al 31-12-2018
		1.812 1.841 2.280	18-04-2017 19-04-2018 22-05-2018	Programa de mejoramiento de acceso a atención odontológica en población adulta. Consultas de mortalidad odontológica en extensión horaria a población mayor de 20 años.	12-04 al 31-12-2017 02-04 al 31-06-2018
		1.607 780 1.827	26-04-2017 18-01-2018 19-04-2018	Programa vida sana intervención en factores de riesgos de enfermedades no transmisibles año 2018 (varias labores).	01-03 al 31-12-2017 01-02 al 31-12-2018
		1.506 379 1.840	26-04-2017 18-01-2018 19-04-2018	Programa vida sana intervención en factores de riesgos de enfermedades no transmisibles año 2018 (varias labores).	01-03 al 31-12-2017 01-01 al 31-12-2018
		1.510 371 1.825	26-04-2017 17-01-2018 19-04-2018	Programa vida sana intervención en factores de riesgos de enfermedades no transmisibles año 2018 (varias labores).	01-01 al 31-12-2018
		3460 581 1.714	02-10-2017 01-02-2018 12-04-2018	Apoyo en labores asistenciales a usuarios adultos mayores. Trabajo directo con usuarios crónicos. Educación personalizada (cuidados generales y podológicos).	01-09 al 31-12-2017 01-01 al 31-12-2018
		2.120	01-08-2017	Supervisar al personal de aseo y mantención del centro de salud. Otras según las necesidades del servicio.	11-08 al 30-09-2017
		3.047	24-06-2017	Operar los cómputos de seguridad librerías en el módulo aeropuerto y Gestim. Coordinación con entidades que vela por el orden y seguridad.	01-08 al 30-09-2017
		609	20-02-2017	Toma de muestras. Cumplir con las demás funciones que la ley señale o que le encomiende su superior o directo al Sr. Alcalde, de acuerdo a la naturaleza de sus funciones y que estén dentro del marco legal.	01-01 al 28-02-2017

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 8

Descuentos por obligaciones contraídas con entidades crediticias y casas comerciales

FUNCIONARIOS TITULARES	TOTAL HABERES \$	16% DESCUENTOS VOLUNTARIOS	DESCONTADO \$	PORCENTAJE
	738.223	118.433	301.761	40,88%
	1.161.636	174.230	194.062	16,71%
	882.988	102.446	118.542	17,08%
	634.105	95.118	188.308	29,64%
	1.548.062	277.364	434.469	21,87%
	718.275	108.981	273.403	38,09%
	891.641	132.748	308.845	34,06%
	1.451.149	217.672	227.102	15,65%
	661.133	84.215	341.828	43,01%
	1.147.373	172.108	319.473	27,88%
	1.010.258	151.638	281.680	27,98%
	1.388.443	205.256	407.879	29,21%
	1.707.428	256.114	288.682	16,90%

FUNCIONARIOS A CONTRATA	TOTAL HABERES \$	16% DESCUENTOS VOLUNTARIOS	DESCONTADO \$	PORCENTAJE
	1.228.358	184.253	247.823	20,17%
	712.510	105.892	122.751	17,23%
	615.462	82.319	118.358	19,24%
	614.890	122.233	151.748	18,62%
	848.580	98.987	200.808	31,03%
	618.990	92.879	207.392	33,49%
	1.442.561	216.387	257.748	16,48%
	680.787	102.115	131.385	19,28%
	708.212	109.232	183.289	25,88%
	662.562	96.394	117.249	17,70%
	675.305	131.298	230.513	33,19%
	712.510	109.892	122.525	17,24%
	632.889	94.329	100.131	15,82%
	708.019	109.506	155.826	22,07%

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 9

Pago de asignación de arriendo a profesionales funcionarios destinados al
CESFAM

DECRETO DE PAGO N°	FECHA	DETALLE	MONTO \$
264	06-08-2017	Valor que se gira para pagar asignación de arriendo de casa habitación mes de mayo 2017 a profesional destinado al Cesfam	200.000
406	30-08-2017	Valor que se gira para pagar asignación de arriendo de casa habitación mes de julio 2017 a profesional destinado al Cesfam	200.000
535	19-10-2017	Valor que se gira para pagar asignación de arriendo de casa habitación mes de septiembre 2017 a profesional destinado al Cesfam	200.000
746	11-12-2017	Valor que se gira para pagar asignación de arriendo de casa habitación mes de octubre 2017 a 3 profesionales destinados al Cesfam	600.000
121	05-02-2018	Valor que se gira para pagar asignación de arriendo de casa habitación mes de noviembre y diciembre 2017 a 4 profesionales destinados al Cesfam	1.400.000
246	06-04-2018	Valor que se gira para pagar asignación de arriendo de casa habitación mes de enero y febrero 2017 a 4 profesionales destinados al Cesfam	600.000
305	30-04-2018	Valor que se gira para pagar asignación de arriendo de casa habitación mes de febrero y marzo 2017 a 4 profesionales destinados al Cesfam	400.000
462	29-08-2018	Valor que se gira para pagar asignación de arriendo de casa habitación mes de abril y mayo 2017 a 4 profesionales destinados al Cesfam	400.000
696	05-09-2018	Valor que se gira para pagar asignación de arriendo de casa habitación mes de junio y julio 2017 a 4 profesionales destinados al Cesfam	400.000
TOTAL \$			4.400.000

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 10

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo no autorizadas por decreto alcaldicio

AÑO 2017	NOMBRE	RÚTULO BASE	VALOR HORA 63%	HORAS AUTORIZADAS	N° HORA 60%	PAGANDO \$	CORRÉS-PONDE \$	DIFERENCIA \$
	ENERO	212.057	3.374	Nc	4,00	14.506	0	14.500
	ENERO	272.643	4.305	Nc	67,0	292.310	0	292.310
	ENERO	378.337	6.060	Nc	32,20	198.477	0	198.477
	FEBRERO	207.314	3.273	Nc	20,00	68.860	0	68.860
	FEBRERO	272.643	4.305	Nc	16,08	69.138	0	69.138
	MARZO	272.643	4.305	Nc	2,07	8.911	0	8.911
	MARZO	272.643	4.305	Nc	23,00	98.792	0	98.792
	MARZO	378.337	6.060	Nc	33,00	199.870	0	199.870
	ABRIL	235.106	3.712	Nc	0,00	23.510	0	23.510
	ABRIL	272.643	4.305	Nc	10,00	43.050	0	43.050
	ABRIL	272.643	4.305	Nc	26,25	108.744	0	108.744
	MAYO	349.314	5.660	Nc	53,00	130.830	0	130.830
	MAYO	272.643	4.305	Nc	21,13	109.690	0	109.690
	MAYO	378.337	6.060	Nc	34,28	208.956	0	208.956
	JUNIO	378.337	6.060	10	36,00	219.540	53.855	165.685
	JUNIO	378.337	6.060	10	37,00	191.580	53.855	137.725
	JULIO	207.314	3.273	10	12,41	60.816	32.723	28.093
	JULIO	272.643	4.305	10	20,23	87.219	43.049	44.170
	AGOSTO	378.337	6.060	10	44,00	243.960	53.855	290.815
	AGOSTO	272.043	4.305	10	18,89	78.556	43.049	35.507
	SEPTIEMBRE	481.410	7.601	10	10,00	76.010	37.122	38.888
	SEPTIEMBRE	238.108	3.712	10	14,53	42.968	37.122	5.846
	SEPTIEMBRE	238.108	3.712	10	18,25	68.320	37.122	31.198
	SEPTIEMBRE	378.337	6.060	10	22,01	131.760	69.690	62.070
	SEPTIEMBRE	272.643	4.305	10	27,58	118.774	43.049	75.725
	OCTUBRE	378.337	6.060	10	22,07	131.760	59.690	72.070
	OCTUBRE	207.311	3.273	10	28,00	91.644	32.733	58.911
	OCTUBRE	272.643	4.305	10	27,16	117.736	43.049	74.687
	OCTUBRE	323.850	5.170	10	21,00	107.570	51.103	56.467
	NOVIEMBRE	235.109	3.712	10	15,28	56.716	37.122	19.594
	NOVIEMBRE	378.337	6.060	10	28,00	140.780	59.690	81.090
	NOVIEMBRE	272.643	4.305	10	28,07	123.640	43.049	80.591
	DICIEMBRE	300.021	4.836	10	19,00	91.872	43.383	48.489
	DICIEMBRE	331.741	5.236	10	24,00	125.712	52.380	73.332
TOTALES						8.825.057	992.337	2.502.750

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
 CONTRALORIA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 11

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo no autorizadas por decreto alcaldicio

MES AÑO 2012	NOMBRE	SUELDO BASE	VALOR HORAS	HORAS AUTORIZADAS	N° HORAS 50%	PAGADO \$	CORRES-PONDE \$	DIFERENCIA \$
enero		396.824	8.138	10	23,00	179.031	61.263	118.856
enero		204.637	3.238	10	21,09	73.853	32.359	38.910
enero		331.741	8.288	10	13,00	73.379	62.369	28.196
febrero		218.936	2.468	10	18,45	89.303	94.579	28.221
febrero		396.824	0.588	10	30,18	123.885	65.983	49.482
febrero		212.484	2.266	10	38,00	123.780	92.863	87.226
febrero		204.637	2.298	10	19,29	87.462	22.268	32.294
marzo		396.824	8.138	10	23,00	179.031	61.263	118.856
marzo		321.711	5.298	10	18,00	95.284	52.389	41.204
abril		396.824	8.138	10	16,00	93.224	81.393	38.931
abril		204.637	3.338	10	31,00	101.316	22.369	87.888
mayo		396.824	8.138	10	30,00	122.780	81.389	61.367
mayo		212.404	3.368	10	13,00	41.816	33.553	10.263
junio		396.824	3.728	10	13,55	51.409	37.204	13.252
junio		210.884	3.805	10	11,42	43.483	38.083	5.403
junio		204.637	3.238	10	16,67	50.180	32.359	17.952
TOTALES 2						1.481.053	718.004	288.591

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos
Enero 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 20%	HORA CON RECARGO 40%	N° HORAS 28 %	N° HORAS 60 %	TOTAL A PAGAR CON 28%	TOTAL A PAGAR CON 60%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	286.109	3.204	3.712	14,40	0	44.832	0	14	0	44.832	42.828	1.028
	239.109	3.284	3.712	18,2	0	80.128	0	16	0	80.128	80.488	827
	272.643	3.587	4.306	19,34	0	47.351	0	19	0	47.351	48.638	1.276
	297.311	2.728	3.273	8,4	0	28.953	0	8	0	28.953	29.550	1.083
	272.643	3.587	4.306	19,42	0	48.138	0	19	0	48.138	46.030	-1.502
	272.643	3.507	4.306	19,56	0	48.904	0	19	0	48.904	46.836	-1.568
	260.693	3.453	4.116	9,32	0	18.248	0	5	0	18.248	17.451	-1.097
	272.643	3.587	4.306	19,57	0	48.978	0	19	0	48.978	46.828	-2.049
	450.003	0.509	7.246	7,07	0	45.708	0	7	0	45.708	42.936	-3.442
	458.883	8.299	7.246	19,44	0	117.379	0	19	0	117.379	114.721	-2.658
	215.105	3.264	3.712	18,28	0	58.525	0	18	0	58.525	56.727	-966
	218.887	2.811	3.374	8,30	4,30	28.331	14.506	8	4	37.830	36.084	-1.885
	458.663	6.038	7.246	3,28	0	34.730	0	6	0	34.730	30.480	-1.910
	282.891	3.328	3.709	19,5	0	64.806	0	19	0	64.806	63.229	-1.573
	1.013.101	13.333	15.686	15,8	0	206.815	0	16	0	206.815	196.584	-6.661
	1.228.803	18.293	19.315	12,7	0	204.419	0	12	0	204.419	198.158	-11.286
	478.001	8.284	7.517	8,52	0	68.398	0	8	0	68.398	50.411	-3.298
	339.789	4.471	5.365	18,54	0	67.303	0	18	0	67.303	64.942	-2.421
	272.643	3.587	4.306	52,47	67,9	80.830	292.310	22	67	372.910	367.251	-5.659
	379.337	4.991	5.899	12,00	32,30	58.892	183.177	12	32	243.389	251.581	1.609
TOTALES \$										1.637.362	1.613.283	24.079





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Febrero 2017

NOMBRE	SUBCJO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE	DIFERENCIA
	286.108	3.004	3.712	0,60	0,00	12.172	0,00	6	0,00	12.172	12.463	1.704
	272.663	3.067	4.706	7,05	0,00	28.729	0,00	7	0,00	28.729	25.112	1.691
	871.156	8.261	10.937	10,08	0,00	88.840	0,00	10	0,00	88.840	88.370	500
	272.663	3.067	4.706	13,66	0,00	18.600	0,00	13	0,00	18.600	19.639	1.039
	207.311	2.723	3.273	0,37	20,00	14.048	10.490	0	20	14.158	14.153	1.003
	272.663	3.067	4.706	13,53	0,00	48.532	0,00	13	0,00	48.532	49.659	1.659
	226.103	3.084	3.712	13,28	0,00	41.020	0,00	13	0,00	41.020	40.210	990
	262.641	3.028	3.903	03,28	0,00	77.408	0,00	33	0,00	77.408	79.253	1.879
	272.643	3.067	4.906	20,43	0,00	70.202	0,00	20	0,00	70.202	71.740	1.539
	272.643	3.067	4.306	6,11	18,08	21.917	29.133	6	16	31.055	30.463	652
	379.327	4.881	0.880	0,00	21,16	0,00	126.689	0	21	126.689	135.709	9.020
TOTALER \$										719.641	705.943	13.698

Marzo 2017

NOMBRE	SUBCJO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE	DIFERENCIA
	286.108	3.004	3.712	38.12	0,00	117.842	0,00	08	0	117.842	117.063	980
	272.643	3.067	4.305	18,07	0,07	57.813	6.811	18	2	68.554	68.009	548
	777.845	3.687	4.905	8,12	0,00	32.719	0,00	8	0	32.719	32.267	450
	207.311	2.723	3.273	14,49	0,00	39.446	0,00	14	0	39.446	39.189	257
	777.845	3.687	4.306	24,63	0,00	100.097	0,00	24	0	100.097	100.089	1.068
	272.643	3.067	4.305	13,30	0,00	47.707	0,00	13	0	47.707	48.323	1.071
	255.108	3.084	3.712	25,08	0,00	62.128	0,00	20	0	62.128	62.873	208
	259.641	3.338	3.903	16,03	0,00	52.348	0,00	16	0	52.348	53.243	108
	285.108	3.084	3.712	18,60	0,00	41.759	0,00	13	0	41.759	40.215	1.568
	268.283	3.098	7.248	11,34	0,00	68.471	0,00	11	0	68.471	68.417	2.024
	272.643	3.067	4.306	10,10	0,00	37.522	0,00	10	0	37.522	36.074	1.700
	272.643	3.067	4.306	13,35	21,08	47.680	80.732	13	21	128.412	137.058	1.654
	379.327	4.881	5.896	6,23	33,00	31.593	187.670	6	33	229.263	227.502	1.991
TOTALER \$										1.023.708	1.008.028	14.680





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Abril 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE	DIFERENCIA
	235.109	3.034	3.712	15,00	0,00	46.050	0,00	5,00	0,00	48.500	46.433	2.067
	272.643	3.897	4.308	9,30	0,00	33.269	0,00	8,00	0,00	38.500	32.287	6.213
	235.109	3.034	3.712	10,50	0,00	32.706	0,00	0,00	0,00	32.706	30.935	1.771
	213.667	2.811	3.379	15,11	0,00	42.474	0,00	5,00	0,00	42.474	42.188	286
	262.891	3.328	3.892	0,00	4,18	0,00	16.571	0,00	4,00	16.571	15.972	599
	418.983	8.038	7.248	2,20	0,00	15.284	0,00	2,00	0,00	13.284	12.076	1.208
	235.109	3.034	3.712	11,20	0,00	34.746	33.227	1,00	0,00	57.893	34.020	23.873
	272.643	3.897	4.308	11,20	10,00	40.174	43.050	1,00	10,00	83.224	82.510	714
	272.643	3.897	4.308	17,14	23,20	81.481	108.744	17,00	25,30	170.226	168.638	1.588
	378.357	4.891	6.890	3,25	51,00	18.221	185.649	3,00	31,00	201.811	200.650	1.161
	272.643	3.897	4.308	10,95	0,00	37.129	0,00	10	0,00	37.129	36.874	255
TOTALES \$										735.487	701.313	34.174

Mayo 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE	DIFERENCIA
	235.109	3.034	3.712	15,00	0,00	46.050	0,00	5,00	0,00	41.760	40.216	1.544
	272.643	3.897	4.308	18,14	0,00	64.709	0,00	18,00	0,00	54.720	54.578	142
	272.643	3.897	4.308	6,44	0,00	32.681	0,00	0,00	0,00	33.531	32.287	1.244
	272.643	3.897	4.308	12,08	0,00	43.298	0,00	12,00	0,00	43.298	43.090	208
	272.643	3.897	4.308	8,30	0,00	47.707	0,00	13,00	0,00	47.707	46.836	871
	280.808	3.420	4.118	8,10	0,00	37.700	0,00	8,00	0,00	27.735	27.442	293
	213.667	2.811	3.379	0,00	0,00	28.094	0,00	10,00	0,00	28.094	28.113	-19
	262.891	3.328	3.892	5,34	0,00	16.773	0,00	5,00	0,00	16.773	16.028	745
	235.109	3.034	3.712	6,49	0,00	60.212	0,00	19,00	0,00	60.532	59.777	755
	235.109	3.034	3.712	2,45	0,00	7.630	0,00	2,00	0,00	7.546	6.187	1.359
	272.643	3.897	4.308	8,47	24,13	23.230	100.000	9,30	24,00	127.236	124.812	2.424
	378.357	4.891	6.890	1,30	34,33	5.436	205.036	1,00	21,00	212.481	200.670	11.811
TOTALES \$										712.348	697.986	14.362





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Junio 2017

NOMBRE	SUBIDO BASE	HORA CON RECARGO 20%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDE HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDE HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE	DIFERENCIA
	235.108	3.034	3.712	14,02	4,88	43.378	16.154	14,00	4,00	59.562	54.150	1.401
	236.108	3.084	3.712	12,35	5,10	36.214	16.031	12,00	3,00	57.142	55.083	1.434
	272.843	3.587	4.308	3,48	0,00	12.770	3,00	3,00	0,00	12.770	10.762	2.004
	207.311	2.720	3.273	7,25	0,00	18.776	3,00	7,00	0,00	19.776	19.094	684
	272.843	3.587	4.308	10,24	0,00	37.128	3,00	10,00	0,00	57.128	35.874	1.251
	272.843	3.587	4.308	11,58	0,00	41.488	3,00	11,00	0,00	61.488	54.461	2.005
	250.898	3.420	4.118	4,33	0,00	14.809	3,00	4,00	0,00	14.809	14.809	768
	255.108	3.064	3.712	11,20	4,20	34.655	15.500	11,00	4,00	50.243	48.877	1.368
	215.577	2.811	3.374	11,20	0,00	31.483	3,00	11,00	0,00	31.483	30.824	658
	401.410	6.554	7.801	0,00	16,25	3,00	123.518	0,00	16,00	123.518	121.018	1.857
	407.840	5.356	6.420	18,26	6,40	103.348	41.216	13,00	6,00	144.564	140.597	3.968
	252.831	3.325	3.888	2,35	0,00	7.821	0,00	2,00	0,00	7.821	6.653	1.160
	458.883	8.038	7.246	3,02	0,00	18.236	0,00	3,00	0,00	18.236	18.114	121
	309.789	4.471	5.355	7,38	4,05	32.009	21.728	7,00	4,00	54.724	52.764	1.970
	286.103	3.004	3.712	8,08	4,00	18.812	14.848	6,00	4,00	33.663	30.410	350
	253.105	3.054	3.712	14,25	0,00	45.080	0,00	14,00	0,00	44.080	43.303	781
	272.843	3.587	4.308	23,00	7,61	64.238	32.331	23,00	7,00	116.826	112.845	3.981
TOTAL F8 E										657.615	641.657	52.658

Junio 2017

NOMBRE	SUBIDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDE HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDE HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE	DIFERENCIA
	272.843	3.587	4.308	7,40	0,00	20.700	0,00	7	0	20.700	20.112	1.288
	272.843	3.587	4.308	5,24	0,00	10.795	0,00	5	0	10.795	17.407	688
	272.843	3.587	4.308	5,24	0,00	10.796	0,00	5	0	10.796	17.387	681
	280.896	3.420	4.118	5,24	0,00	17.873	0,00	5	0	17.873	17.151	822
	358.732	4.471	5.355	9,26	3,00	41.481	0,00	9	0	41.481	40.229	1.255
TOTAL F8 S										128.458	118.474	5.055





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Julio 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	481.410	8.534	7.601	21.35	5.86	188.261	46.860	21,00	5,00	173.058	171.027	4.368
	272.913	3.587	4.303	14.31	0,00	61.330	0,00	14,00	0,00	61.330	60.224	1.106
	236.108	3.094	3.712	17.18	0,00	52.000	0,00	17,00	0,00	53.002	62.503	410
	213.857	2.811	3.374	13.35	0,00	37.471	0,00	13,00	0,00	37.471	38.847	524
	272.848	3.587	4.303	14.52	0,00	52.000	0,00	14,00	0,00	52.000	60.224	1.258
	558.883	6.038	7.246	7,30	0,00	44.017	0,00	7,00	0,00	44.017	42.268	1.811
	272.642	3.587	4.303	11.14	0,00	39.000	0,00	11,00	0,00	40.000	38.461	638
	255.08	3.091	3.712	18.14	0,00	67.100	0,00	18,00	0,00	67.100	68.883	1.453
	255.000	3.091	3.712	9,10	0,00	28.081	0,00	9,00	0,00	29.081	24.248	315
	272.843	3.587	4.303	17.35	0,00	61.878	0,00	17,00	0,00	61.878	60.888	600
	255.08	3.091	3.712	17.37	0,00	62.743	0,00	17,00	0,00	62.743	52.680	1.103
	207.311	2.728	3.273	0,00	18,11	10.612	60.268	4,00	18,00	71.885	66.831	1.337
	272.612	3.587	4.303	4,57	20.23	16.293	37.210	4,00	20,00	103.812	100.447	3.104
	344.865	4.538	5.648	9,73	8.78	47.340	44.310	9,00	3,00	50.000	46.400	2.248
	272.642	3.587	4.303	18.35	7,00	68.444	58.138	10,00	7,00	86.628	58.238	1.584
	423.003	6.038	7.246	23,36	0,00	120.810	0,00	20,00	0,00	122.810	120.756	2.175
										1.186.503	1.116.087	25.008

Agosto 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	236.108	3.094	3.712	15,00	0,00	52.585	0,00	15,00	0,00	62.980	40.400	6.185





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)
Septiembre 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	481.410	3.334	2.801	16,64	10,30	64.420	78.290	15,00	10,00	176.720	171.327	5.393
	272.843	3.687	4.306	14,80	0,00	59.067	0,00	14,00	0,00	59.067	60.324	-1.257
	272.843	3.687	4.306	20,60	0,00	79.748	0,00	20,00	0,00	79.748	71.748	8.000
	236.106	3.084	3.712	14,47	14,50	45.976	42.998	14,00	11,00	97.974	84.143	13.831
	272.843	3.687	4.306	16,38	4,17	48.926	17.861	18,00	4,00	66.080	68.806	-2.726
	236.106	3.084	3.712	6,00	4,30	0,00	18.832	0,00	4,00	15.562	14.849	713
	236.106	3.084	3.712	13,40	10,25	49.717	60.320	18,00	19,00	109.037	98.611	10.426
	250.663	3.430	4.118	19,38	0,00	45.828	0,00	13,00	0,00	45.828	44.505	1.323
	272.843	3.687	4.306	8,21	1,20	33.836	8.091	8,00	4,00	51.117	48.806	2.311
	207.511	2.728	3.373	12,52	0,00	34.154	0,00	12,00	0,00	34.154	32.733	1.421
	272.843	3.687	4.335	9,44	27,50	33.891	118.774	5,00	27,00	182.535	148.519	34.016
	272.843	3.687	4.335	19,02	0,00	40.496	0,00	13,00	0,00	40.496	48.638	-8.142
	407.840	4.388	5.443	22,20	5,50	126.349	35.420	23,00	5,00	180.769	136.024	44.745
TOTALES \$										1.007.400	1.030.066	-22.666

Octubre 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	236.106	3.084	3.712	15,48	9,20	47.083	34.190	15,00	0,00	87.645	79.812	7.833
	272.843	3.687	4.306	12,20	0,00	44.048	0,00	12,00	0,00	44.048	43.048	1.000
	236.106	3.084	3.712	22,14	0,00	68.400	0,00	22,00	0,00	68.400	66.057	2.343
	378.367	4.681	5.660	3,15	28,00	15.722	131.780	8,00	22,00	147.632	142.744	4.888
	260.996	3.430	4.118	13,06	4,07	65.376	16.752	18,00	4,00	82.128	81.928	200
	272.843	3.687	4.305	23,20	4,00	72.457	17.230	20,00	4,00	89.677	88.968	709
	236.106	3.084	3.712	12,14	6,40	37.561	16.335	12,00	4,40	53.894	53.450	444
	207.511	2.728	3.273	10,38	26,00	28.282	85.088	10,00	26,00	113.370	112.384	986
	236.106	3.084	3.712	2,48	0,00	7.673	0,00	2,00		7.673	3.187	4.486
	272.843	3.687	4.305	1,58	27,13	16.357	118.705	4,00	27,13	135.162	121.113	14.049
	456.893	5.033	7.243	17,10	0,00	105.812	0,00	17,00	0,00	105.812	102.043	3.769
TOTALES \$										623.888	641.971	-18.083





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Octubre 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	379.337	4.991	3.590	0,00	30,33	0,00	189.957	0	10	199.957	181.685	1.932
	272.643	3.597	4.306	0,00	20,22	0,00	87.478	0	23	87.478	64.083	1.932
TOTALES \$										287.435	271.768	3.392

Noviembre 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	215.857	2.891	3.370	14,24	0,00	51.273	20.892	18,00	5,00	78.268	77.881	674
	235.100	3.064	3.712	14,32	0,00	44.868	0,00	14,00	0,00	44.868	43.803	1.047
	272.643	3.597	4.306	32,22	0,00	79.703	0,00	22,00	0,00	79.703	78.923	780
	335.100	3.054	3.712	15,20	0,00	47.058	0,00	15,00	0,00	47.058	46.403	626
	233.100	3.054	3.712	14,32	15,20	43.300	14.718	14,00	15,00	101.026	89.882	2.038
	290.888	3.430	4.110	13,17	0,00	62.333	0,00	18,00	0,00	80.333	81.795	578
	207.211	2.729	3.272	17,48	6,15	47.845	20.128	17,00	6,00	67.814	68.012	1.902
	272.643	3.607	4.306	10,40	28,07	37.523	120.841	10,00	28,00	158.361	156.411	1.950
	244.835	4.633	5.448	9,06	2,50	41.049	13.615	8,00	2,00	54.664	51.734	2.900
	478.051	6.284	7.617	26,67	0,00	169.170	0,00	25,00	0,00	194.170	196.588	3.578
	272.643	3.607	4.306	26,00	8,00	53.282	25.830	28,00	3,00	119.092	106.187	12.905
	407.840	3.386	4.440	25,48	0,00	100.082	0,00	29,00	0,00	129.082	125.626	2.458
	323.380	4.280	5.110	20,23	8,20	68.190	41.902	20,00	6,00	129.092	126.655	2.408
	285.106	3.084	3.712	25,48	0,00	70.742	0,00	26,00	0,00	73.742	77.538	3.404
TOTALES \$										1.353.308	1.302.916	35.389





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO.

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Diciembre 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 20%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 20%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	275.458	3.877	4.418	12,30	0,00	46.227	0,00	12,00	0,00	45.227	44.125	1.102
	210.961	3.171	3.805	1,80	0,00	4.122	0,00	1,00	0,00	4.122	3.171	951
	218.354	2.882	3.458	8,10	0,00	29.344	0,00	8,00	0,00	28.844	24.862	292
	275.458	3.877	4.418	12,30	0,00	46.227	0,00	12,00	0,00	45.024	47.802	1.102
	240.304	3.171	3.805	28,30	0,00	29.809	0,00	29,00	0,00	70.429	78.271	629
	201.074	3.171	3.805	1,30	0,00	4.122	0,00	1,00	0,00	4.122	3.171	551
	207.215	3.618	4.219	1,80	0,00	1.671	0,00	1,00	0,00	4.571	3.518	1.053
	275.458	3.877	4.418	22,05	0,00	83.027	0,00	22,00	0,00	83.027	80.898	2.129
	275.458	3.877	4.418	2,52	7,42	9.289	22.744	2,00	7,00	49.010	56.242	3.788
	333.577	4.867	5.682	10,00	5,20	46.520	19.421	12,00	5,00	84.941	83.281	1.660
	357.801	4.708	5.650	10,00	0,00	47.430	0,00	12,00	0,00	46.430	47.283	733
	407.527	8.420	7.706	0,22	0,00	39.952	0,00	9,00	0,00	38.952	38.522	429
	275.458	3.877	4.418	4,27	0,00	15.700	0,00	4,00	0,00	16.700	14.700	992
TOTALES \$										505.243	406.621	110.422

Enero 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 20%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 20%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	218.898	2.882	3.450	23,35	0,00	38.245	0,00	2,00	0,00	38.243	34.570	1.694
	210.884	3.171	3.825	10,58	0,00	33.301	0,00	0,00	0,00	33.301	31.209	1.893
	275.458	3.877	4.418	18,55	0,00	60.781	0,00	18,00	0,00	58.781	56.833	1.948
	340.694	3.171	3.805	14,59	0,00	48.076	0,00	14,00	0,00	49.076	44.382	1.833
	368.621	5.116	6.133	3,25	28,00	18.877	178.081	2,00	28,00	194.658	192.387	1.271
	207.215	3.518	4.219	9,48	0,00	33.332	0,00	9,00	0,00	33.332	31.814	1.518
	312.434	2.763	3.325	18,55	0,00	54.103	48.230	18,00	10,00	97.433	98.741	892
	207.837	2.697	3.288	5,95	21,00	14.688	70.888	6,00	21,00	81.616	81.430	449
	240.684	3.171	3.805	24,14	0,00	79.648	0,00	24,00	0,00	76.648	76.100	448
	275.458	3.877	4.418	11,87	6,20	42.322	22.548	11,00	5,00	65.270	67.871	2.780
TOTALES \$										728.557	711.280	15.287





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Febrero 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 35%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	800.448	6.483	7.701	2,30	0,00	192.801	0,00	20,00	0,00	192.801	190.247	1.554
	216.888	2.887	3.423	10,30	10,45	28.805	02.800	10,00	18,30	93.485	91.057	2.428
	379.154	3.871	4.413	4,20	6,45	15.120	28.494	5,00	6,00	47.684	44.891	2.793
	240.834	3.171	3.805	13,41	0,00	42.525	0,00	15,00	0,00	42.525	41.221	1.302
	328.427	4.170	5.130	0,00	20,18	0,00	128.835	0,00	20,30	128.685	122.768	1.020
	207.210	2.076	4.210	15,48	0,00	34.453	0,00	15,00	0,00	34.453	32.740	1.725
	204.937	2.049	3.235	4,00	18,29	12.137	64.422	4,00	18,30	76.559	72.297	4.262
	350.617	4.062	6.682	3,00	4,50	13.856	25.119	3,00	4,00	35.075	36.243	2.705
	272.943	3.587	4.305	13,27	0,00	47.830	0,00	13,00	0,00	47.590	46.635	953
	210.884	3.171	3.805	15,46	0,00	46.692	0,00	15,00	0,00	46.692	47.303	1.429
TOTALES \$										712.488	801.790	20.708

Marzo 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 35%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	302.145	4.430	7.781	25,44	0,00	189.152	0,00	25,00	0,00	193.152	182.316	2.884
	272.459	3.877	4.413	6,34	0,00	18.752	0,00	8,00	0,00	19.752	18.395	1.357
	240.584	3.171	3.805	16,50	4,20	43.518	18.792	5,00	4,00	54.678	52.735	2.065
	278.409	3.877	4.413	24,30	0,00	68.931	0,00	23,00	0,00	96.021	84.673	1.388
	240.584	3.171	3.805	12,00	0,00	33.958	0,00	2,00	0,00	39.850	38.050	1.800
	240.584	3.171	3.805	20,02	0,00	54.702	0,00	20,00	0,00	54.702	53.417	1.330
	297.215	3.516	4.215	16,04	0,00	65.187	0,00	18,00	0,00	95.187	88.280	1.808
	212.484	2.758	3.356	15,08	0,00	43.262	0,00	18,00	0,00	43.262	41.840	1.422
	272.543	3.587	4.305	8,00	0,00	143.788	0,00	8,00	0,00	149.788	28.893	112.084
	470.335	0.188	7.427	7,57	0,00	48.360	0,00	7,00	0,00	48.360	43.322	5.038
	487.052	8.420	7.705	7,50	0,00	43.100	0,00	7,00	0,00	43.100	44.043	923
	276.456	3.877	4.413	4,30	0,00	15.817	0,00	4,00	0,00	16.817	16.724	93
	418.036	5.509	8.301	20,05	0,00	163.955	0,00	28,00	0,00	155.955	164.018	1.012
	240.054	3.171	3.805	22,30	7,30	70.713	37.777	23,30	7,00	84.080	88.389	2.067
	278.499	3.877	4.413	3,45	3,50	12.000	15.446	3,00	3,00	24.122	24.289	3.800
TOTALES \$										1.082.124	641.101	141.903





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Abril 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA COM RECARGO 25%	HORA COM RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDEN \$	DIFERENCIA \$
	278.406	3.127	4.413	13,60	0,00	48.840	0,00	12,00	0,00	48.840	47.802	1.038
	378.458	3.627	4.413	12,25	0,00	45.711	0,00	12,00	0,00	45.411	44.120	1.291
	350.684	3.171	3.804	21,11	0,00	60.940	0,00	21,00	0,00	60.940	60.588	352
	372.813	3.567	4.325	10,38	0,00	37.181	0,00	10,00	0,00	37.181	36.874	307
	470.232	0.189	7.427	20,20	0,00	125.037	0,00	20,00	0,00	125.037	123.728	1.309
	279.456	3.627	4.413	6,30	0,00	23.165	0,00	6,00	0,00	23.165	22.405	760
TOTALES \$										347.854	340.280	7.574

Mayo 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA COM RECARGO 25%	HORA COM RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDEN \$	DIFERENCIA \$
	240.054	3.171	3.806	18,30	0,00	43.887	0,00	18,00	0,00	51.887	50.733	1.154
	290.684	3.171	3.806	18,00	3,17	47.868	12.082	18,00	3,00	60.827	60.028	799
	270.468	3.627	4.413	10,61	0,00	38.846	0,00	10,00	0,00	38.846	38.771	75
	332.921	7.321	8.908	6,30	0,00	48.302	0,00	6,00	0,00	48.302	47.828	474
	897.584	0.062	10.882	0,00	0,00	29.123	0,00	0,00	0,00	29.123	0	29.123
	234.637	2.667	3.285	28,22	0,00	70.107	0,00	28,00	0,00	78.105	78.533	428
	257.216	3.513	4.210	4,23	4,00	34.373	16.878	4,00	4,00	51.740	30.041	21.699
	478.026	6.503	8.001	18,30	0,00	48.153	0,00	18,00	0,00	108.160	104.808	3.352
	281.741	4.366	5.238	20,15	7,80	67.366	33.227	20,00	7,00	128.107	128.058	49
	240.684	3.171	3.806	10,00	6,18	40.348	23.761	10,00	6,00	50.840	43.078	7.762
TOTALES \$										851.842	812.836	39.006





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 12

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Junio 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 30%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 30 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 30%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE	DIFERENCIA
	493.440	5.463	7.701	11,50	0,00	71.870	0,00	17,00	0,00	71.870	71.420	3.950
	235.620	2.100	3.720	2,44	19,06	7.184	60.406	2,00	18,00	67.370	64.866	3.034
	240.894	3.171	3.908	13,41	11,42	42.528	48.453	13,00	11,00	85.076	83.378	2.000
	367.215	3.518	4.216	12,63	0,00	44.000	0,00	12,00	0,00	44.000	42.160	1.880
	212.494	2.793	3.368	10,42	0,00	29.134	0,00	10,00	0,00	29.134	27.860	1.174
	204.837	2.807	3.288	9,44	15,51	18.389	50.160	8,00	16,00	80.558	64.717	3.842
	476.232	6.169	7.427	4,30	0,00	25.513	0,00	4,00	0,00	53.813	34.756	1.857
	418.036	5.900	6.861	21,29	6,00	117.096	29.820	20,00	6,00	166.901	165.112	1.509
	331.744	4.365	5.288	26,55	4,00	116.881	20.960	20,00	4,00	120.843	124.440	5.430
	240.594	3.171	3.898	26,40	0,00	83.770	0,00	20,00	0,00	93.770	92.412	1.326
	278.450	3.677	4.413	11,50	0,00	42.206	0,00	11,00	0,00	42.206	40.448	1.030
TOTALES \$										906.505	701.132	205.452

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 13

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado en forma indefinida no autorizadas por decreto alcaldicio

MES AÑO 2017	NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 80%	HORAS AUTORIZADAS	N° HORAS 50%	PAGADO \$	CORRECCIONES	DIFERENCIA \$
ENERO		210.886	4.810	0	18,38	60.478	0	60.478
MARZO		210.886	4.810	0	7,00	24.370	0	24.370
ABRIL		210.680	4.116	0	14,00	57.680	0	57.680
ABRIL		253.860	5.110	0	5,00	26.861	0	26.861
ABRIL		242.804	3.028	0	6,28	24.020	0	24.020
ABRIL		267.998	5.272	0	7,20	67.899	0	67.899
ABRIL		310.880	4.810	0	8,18	40.184	0	40.184
MAYO		213.857	3.374	0	18,00	59.977	0	59.977
MAYO		223.850	5.110	0	8,00	40.882	0	40.882
MAYO		287.338	6.274	0	2,80	21.340	0	21.340
JULIO		213.667	3.374	10	12,30	34.747	38.735	-4.988
SEPTIEMBRE		242.804	3.828	10	15,16	68.000	38.288	-30.288
SEPTIEMBRE		263.808	4.118	10	11,40	48.089	41.198	-6.109
SEPTIEMBRE		319.800	5.610	10	11,00	51.010	15.100	-35.910
OCTUBRE		213.857	3.374	10	13,47	55.552	25.735	-29.183
OCTUBRE		242.304	3.828	10	27,00	103.288	38.288	-65.000
OCTUBRE		294.764	4.054	10	21,00	87.744	46.545	-41.200
OCTUBRE		310.900	4.910	10	10,25	50.228	43.100	-7.128
NOVIEMBRE		310.886	4.910	10	15,65	68.858	43.100	-25.758
TOTALES \$						1.003.478	378.680	624.798

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 14

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado en forma indefinida no autorizadas por decreto alcaldicio

MES AÑO 2016	NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 50%	HORAS AUTORIZADAS	Nº HORAS 50 % PAGADO	CORRESPONDE	DIFERENCIA	
ENERO		348.355	8.268	13	13,20	70.832	52.352	17.210
FEBRERO		218.888	3.468	13	24,00	32.090	24.578	41.410
FEBRERO		302.154	4.771	13	16,00	46.940	47.708	1.431
FEBRERO		238.396	5.208	12	15,16	30.276	62.052	27.328
MARZO		332.366	6.256	12	12,00	62.043	62.052	13.340
MAYO		322.325	5.265	13	20,00	105.025	52.052	52.052
JUNIO		230.366	8.268	13	23,30	721.730	62.952	68.838
TOTALES \$						579.804	347.510	228.756

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chetamal





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 15

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos
Enero 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDE HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDE HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	323.660	4.268	5.110	12,50	0,00	40.536	0	12	0	59.238	61.103	-2.865
	213.657	2.811	3.274	3,12	0,00	8.796	0	3	0	17.62	8.131	951
	323.660	4.268	5.110	12,50	0,00	40.536	0	16	0	73.421	63.137	10.284
	472.054	6.278	7.453	17,47	0,00	73.716	0	17	0	108.719	163.782	-55.063
	481.529	3.902	4.621	11,39	0,00	36.595	0	9	0	79.963	77.202	2.761
	327.559	7.728	9.274	23,00	0,00	74.256	0	11	0	88.259	65.009	23.250
TOTALES:										409.604	363.727	45.877

Febrero 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDE HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDE HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	616.072	8.277	9.933	20,11	0,00	121.407	0	8	0	121.407	120.684	723
	213.657	2.811	3.274	7,36	0,00	20.064	0	10	0	28.071	28.113	-42
	323.660	4.268	5.110	12,24	0,00	39.517	0	5	0	52.917	51.289	1.628
	280.417	3.890	4.628	9,68	0,00	34.093	0	14	0	50.019	61.053	-10.934
	481.529	3.842	4.621	11,31	0,00	35.689	0	18	0	55.653	55.079	574
	269.688	3.431	4.118	9,33	0,00	25.142	0	7	0	25.142	24.012	1.130
	319.988	4.682	5.610	14,18	0,00	39.908	0	22	0	51.203	50.019	1.184
TOTALES:										368.148	369.833	-1.685





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 15

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Marzo 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPOND E	DIFERENCIA
	016.072	6.777	6.193	8,45	0,00	29.246	0	5	0	29.245	20.332	2.018
	213.864	2.871	3.374	7,25	0,00	48.823	0	17	0	49.519	47.702	726
	223.660	4.260	6.110	28,00	0,00	102.016	0	31	0	102.029	102.015	14
	290.417	4.680	4.628	4,47	0,00	63.932	0	14	0	63.106	61.689	1.480
	401.635	6.642	7.131	12,80	0,00	77.498	0	17	0	77.428	71.800	1.124
	484.281	6.604	7.824	20,48	0,00	93.031	0	20	0	138.027	120.078	2.932
	510.800	4.082	4.810	24,23	7,30	101.941	24.370	24	7	133.625	129.670	1.025
	567.338	4.734	6.244	17,37	0,00	134.258	0	17	0	134.263	131.378	2.874
	264.740	3.678	4.054	10,26	0,00	68.831	0	16	0	68.543	63.174	1.388
TOTALES \$										788.689	775.307	11.358

Abril 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDE	DIFERENCIA
	458.360	6.039	7.248	20,03	0,00	121.242	0	25	0	131.219	120.759	494
	213.952	2.411	3.074	18,54	0,00	64.870	0	16	0	64.866	61.414	861
	323.600	4.259	5.110	10,43	5,00	66.833	25.361	10	0	71.194	63.137	2.947
	472.954	6.223	7.188	11,05	0,00	88.785	0	11	0	88.764	63.424	310
	494.284	0.204	7.304	20,41	0,00	132.741	0	20	0	132.747	150.075	2.972
	515.072	6.777	6.132	12,45	0,00	83.277	0	12	0	83.274	61.327	3.347
	567.300	2.729	3.274	18,53	7,30	148.535	87.898	18	7	212.110	214.639	2.577
	204.748	3.679	4.054	21,55	0,00	87.677	0	21	0	87.662	61.444	2.148
	323.650	4.359	5.110	16,40	6,00	68.840	0	16	0	68.848	64.137	1.071
	283.668	3.430	4.118	8,06	6,00	97.640	0	8	0	97.016	27.442	204
TOTALES \$										923.879	913.722	18.161





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 15

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)
Mayo 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	515.072	8.777	8.133	3,41	0,00	23.916	0	3	0	33.945	20.332	2.973
	213.657	2.811	3.374	17,13	16,30	48.157	58.877	17	16	102.138	101.738	398
	484.234	8.504	7.804	22,30	0,00	145.039	0	22	0	145.039	143.064	1.975
	292.324	3.708	3.826	20,38	0,00	181.812	0	20	0	201.600	181.794	1.144
	280.417	3.890	4.426	17,43	0,00	64.911	0	17	0	84.347	82.795	1.552
	520.650	4.958	5.110	12,35	8,00	52.593	40.802	12	0	98.478	81.880	1.484
	472.954	5.223	7.438	5,42	0,00	10.000	0	2	0	15.000	12.448	2.552
	281.748	3.878	4.854	11,04	0,00	54.451	0	11	0	61.001	64.285	186
	323.653	4.235	5.110	16,36	0,00	63.790	68.808	16	0	118.905	88.137	30.768
TOTALES \$										681.360	618.635	62.725

Junio 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	515.072	8.777	8.133	0,00	4,14	0	32.366	0	4	36.671	32.531	4.140
	213.657	2.811	3.374	18,32	2,80	45.890	7.754	16	2	55.638	51.727	1.911
	280.658	2.430	4.110	3,18	0,00	31.421	0	3	0	31.419	30.672	747
	484.284	8.524	7.804	4,23	0,00	27.511	0	4	0	27.513	26.015	1.498
	261.068	3.430	4.195	18,80	8,31	65.683	34.206	18	8	80.789	87.814	2.965
	280.417	3.890	4.423	17,16	0,00	83.279	0	17	0	83.281	82.725	556
	520.650	4.258	5.140	10,80	0,00	45.141	0	10	0	45.146	42.580	2.566
	472.954	5.223	7.489	13,80	0,00	84.012	0	13	0	84.011	80.900	3.111
	407.940	5.288	6.440	1,30	3,31	6.876	21.315	1	3	28.392	24.087	4.305
	323.650	4.259	5.110	5,40	0,00	22.809	0	5	0	22.809	21.299	1.510
	310.950	4.082	4.910	21,13	13,35	66.539	50.016	21	10	137.400	135.025	2.375
	468.880	6.038	7.218	11,80	3,82	89.433	28.722	11	3	95.150	88.154	7.006
	567.308	7.728	9.274	16,31	0,00	126.048	0	16	0	126.044	126.030	1.014
	494.284	6.604	7.804	8,10	0,00	33.873	0	8	0	39.674	39.022	652
TOTALES \$										882.002	840.989	41.013





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 15

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Julio 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	919,972	6,777	8,133	8,24	0,00	35,613	0	8	0	35,611	33,888	1,825
	210,867	2,811	3,374	12,57	10,30	35,036	34,747	12	10	70,066	67,471	2,618
	451,825	5,947	7,131	13,48	3,40	79,626	24,265	13	3	104,186	69,046	3,521
	260,469	3,430	4,118	5,23	0,00	31,668	0	3	0	31,526	30,672	854
	260,469	3,430	4,118	21,60	7,00	73,780	28,814	21	7	102,687	100,868	1,708
	320,003	4,289	5,110	13,68	4,00	57,819	25,661	13	5	63,174	60,993	2,261
	472,954	6,275	7,468	13,60	0,00	64,012	0	13	0	64,011	63,803	2,111
	515,072	6,777	8,133	13,00	2,30	65,164	13,705	13	2	108,267	104,370	2,487
	320,003	4,290	5,110	13,50	0,00	57,450	0	13	0	67,247	55,381	2,138
	310,923	4,082	4,810	26,00	0,00	103,263	23,607	26	6	125,069	105,843	1,391
	464,383	6,038	7,246	6,58	0,00	38,730	0	6	0	38,730	35,228	3,502
TOTALES \$										861,369	825,337	25,758

Agosto 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	290,688	3,430	4,116	15,02	0,00	51,434	0	15	0	61,740	61,484	10,289
	284,784	3,375	4,054	17,41	0,00	67,528	0	17	0	67,528	66,000	1,500
TOTALES \$										129,268	127,383	11,835





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 15

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)
Septiembre 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	213.657	2.011	3.374	12,37	3,15	34.775	20.747	12	0	55.522	52.977	1.545
	461.626	0.842	7.131	10,50	0,00	30.579	0	13	0	60.573	77.252	5.929
	404.284	5.654	7.806	18,05	0,00	17.292	0	18	0	117.247	117.037	200
	242.354	8.183	3.899	0,00	15,18	0	58.000	0	15	68.000	67.398	602
	280.653	3.420	4.115	18,00	11,40	61.742	48.828	18	11	108.862	107.023	1.839
	200.417	3.650	4.428	14,41	0,00	53.180	0	14	0	68.172	61.956	6.216
	320.650	4.280	5.110	13,48	8,00	97.278	45.882	3	8	88.163	88.243	1.520
	472.364	6.223	7.488	8,21	4,27	51.081	71.887	8	4	70.078	70.956	8.220
	294.764	3.579	4.894	13,40	0,00	82.189	0	3	0	62.172	65.424	1.748
	407.640	5.565	5.460	8,06	5,10	43.728	56.281	6	8	91.870	88.284	4.238
	325.850	4.258	5.110	0,00	2,30	0	11.794	0	2	11.793	10.221	1.572
	316.638	4.392	4.918	2,07	11,00	9.478	54.610	2	11	66.058	67.188	2.346
	458.933	6.088	7.248	7,26	0,00	63.773	0	7	0	43.770	42.256	1.500
TOTALES \$										816.087	837.900	26.813

Octubre 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	213.657	2.311	3.374	11,05	16,47	32.414	56.592	11	18	87.997	84.901	3.096
	451.626	5.842	7.131	10,51	7,45	52.495	93.125	10	7	115.578	106.341	6.238
	280.658	2.130	4.115	15,00	9,30	51.454	25.935	15	8	77.389	76.151	1.238
	491.824	9.504	7.804	10,00	0,30	117.457	0	10	0	117.452	117.027	425
	230.417	3.990	4.428	18,09	0,30	59.390	0	16	0	50.895	50.095	790
	323.850	4.228	5.110	9,00	9,10	30.327	46.810	9	6	65.138	64.319	819
	472.364	6.223	7.488	4,00	2,16	87.123	16.130	14	2	103.253	102.058	1.195
	886.358	11.080	13.878	7,26	0,00	62.750	0	7	0	52.748	75.787	2.302
	407.640	5.396	6.440	0,32	7,00	56.880	46.077	10	7	100.467	95.740	1.717
	393.650	4.258	5.110	12,00	7,00	51.230	33.772	12	7	87.008	86.074	934
	343.650	4.082	4.918	20,00	10,23	61.893	50.220	20	0	132.089	130.593	1.496
TOTALES \$										1.046.400	1.026.236	19.502





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 15

Pago de horas-extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Noviembre 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDEN \$	DIFERENCIA \$
	213.857	2.511	3.374	13,00	0,30	36.647	0	19	0	123.210	36.547	86.663
	212.304	2.108	3.820	8,28	7,02	25.480	26.720	8	7	55.801	62.237	2.014
	280.417	3.693	4.428	13,30	3,30	48.702	0	13	0	48.708	47.688	742
	261.704	3.878	4.064	18,34	8,30	70.748	82.197	13	3	108.916	107.658	1.258
	407.040	5.368	8.440	11,28	8,30	60.426	38.837	11	6	98.261	87.657	1.034
	329.650	4.258	6.180	8,24	0,30	36.080	0	8	0	36.054	34.853	1.028
	340.966	4.282	4.910	23,13	11,58	91.610	30.888	23	11	101.808	106.118	3.358
	687.338	7.728	9.271	18,16	8,30	124.208	26.628	13	3	154.484	151.471	2.013
TOTALES \$										778.1981	828.177	708.003

Diciembre 2017

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDEN \$	DIFERENCIA \$
	402.816	6.001	7.390	4,33	0,00	28.191	0	4	0	28.181	24.354	1.827
	508.844	8.826	8.880	13,07	0,00	87.129	0	15	0	87.126	86.682	490
	287.427	3.782	4.536	6,08	0,00	38.212	0	6	0	38.213	38.810	303
	464.778	8.378	7.864	12,00	4,38	79.544	34.180	12	4	110.896	107.183	2.524
	357.814	11.883	14.070	6,87	0,00	68.233	0	6	0	68.233	68.418	818
	302.154	3.876	4.771	22,34	6,00	88.468	28.854	22	6	113.916	111.220	1.056
	301.741	4.302	5.236	25,50	5,30	110.436	27.781	25	6	138.188	138.316	2.881
	318.740	6.194	5.080	11,26	6,00	47.182	46.897	11	9	82.782	81.428	1.354
TOTALES \$										668.709	633.676	13.888





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 15

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Enero 2018

NOMBRE	SUeldo BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDEN \$	DIFERENCIA \$	
	246.847	3.788	3.822	10,00	0,00	484.078	0	15	0	52.200	480.719	2.209	
	356.817	4.882	8.682	6,00	0,00	30.235	0	3	0	30.235	-27.559	2.324	
	484.778	6.329	7.851	10,13	0,00	81.493	0	10	0	84.513	83.787	832	
	1027.811	12.289	4.801	32,16	0,00	229.137	0	22	0	270.426	208.606	1.620	
	331.741	7.366	5.239	13,30	0,00	59.055	0	13	0	56.060	50.740	-1.310	
	235.285	4.413	6.280	12,00	14,25	25.989	70.462	17	13	74.533	143.651	1.679	
TOTALES 3											621.105	639.920	11.242

Febrero 2017

NOMBRE	SUeldo BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25%	N° HORAS 50%	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO	CORRESPONDEN \$	DIFERENCIA \$	
	216.896	2.880	3.458	14,35	24,00	41.379	82.995	14	24	124.370	133.330	1.048	
	287.216	3.018	4.218	28,30	0,00	102.018	0	29	0	125.019	121.681	1.056	
	303.517	3.652	5.592	8,43	0,00	30.348	0	6	0	30.032	27.309	2.142	
	484.778	6.329	7.851	8,18	0,00	52.177	0	8	0	52.190	51.029	1.151	
	302.154	3.578	4.371	9,45	13,00	37.570	48.140	8	10	56.714	83.460	3.224	
	531.741	4.305	6.233	2,42	0,00	10.565	0	2	0	10.593	8.720	1.635	
	305.335	4.113	5.205	24,00	15,18	65.906	80.278	24	18	186.184	195.323	851	
	470.955	3.189	7.427	2,20	3,00	13.816	0	2	0	13.618	12.373	1.235	
TOTALES 4											805.705	884.183	2.643





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 15

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)
Marzo 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	503.641	6.644	8.000	8,36	0,00	36.885	0	0	0	36.885	33.352	3.533
	484.779	6.376	7.654	8,10	0,00	51.887	0	0	0	51.870	51.078	811
	931.741	4.365	5.239	14,47	0,00	68.182	0	14	0	62.182	61.140	2.052
TOTALES \$										151.253	145.471	5.782

Abril 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	395.977	4.652	5.562	10,00	0,00	74.425	0	10	0	57.358	74.425	17.067
	331.741	4.635	5.259	15,11	0,00	95.955	0	15	0	65.855	95.475	480
	497.852	6.420	7.769	18,50	0,00	119.166	0	16	0	117.020	115.956	1.064
TOTALES \$										242.234	265.466	23.232

Mayo 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS DIURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	803.617	4.862	6.682	13,38	0,00	89.148	0	13	0	62.161	80.470	1.881
	484.779	6.376	7.654	2,48	0,00	16.828	0	2	0	19.629	12.767	2.822
TOTALES \$										77.792	78.227	4.435





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 15

Pago de horas extraordinarias nocturnas al personal contratado a plazo fijo considerando minutos (continuación)

Junio 2018

NOMBRE	SUELDO BASE	HORA CON RECARGO 25%	HORA CON RECARGO 50%	N° HORAS 25 %	N° HORAS 50 %	TOTAL A PAGAR CON 25%	TOTAL A PAGAR CON 50%	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	CORRESPONDEN HORAS EXTRAS NOCTURNAS	TOTAL PAGADO \$	CORRESPONDE \$	DIFERENCIA \$
	218.998	2.892	3.468	11,44	8,56	32.880	32.351	11	8	16.302	42.016	2.484
	432.016	5.031	7.308	18,10	0,00	170.247	0	18	0	110.247	48.898	808
	629.603	6.654	6.349	12,25	0,00	65.047	0	12	0	96.402	61.414	1.954
	352.517	4.652	8.882	13,32	0,00	61.893	0	13	0	61.860	60.670	1.486
	927.911	2.208	14.851	5,21	0,00	40.419	0	8	0	40.412	38.628	3.284
	318.740	4.194	6.033	6,10	0,18	26.883	48.042	6	8	71.838	70.658	1.177
	331.741	4.369	5.238	6,46	0,00	28.285	0	8	0	28.286	28.140	2.086
	482.952	6.420	7.708	18,50	0,00	178.385	0	18	0	118.348	116.048	2.780
TOTALES \$										587.608	545.916	22.378

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 16

Personal que percibe la asignación del inciso final del artículo 42 de la ley N° 19.378 (asignación de post-título), sin la documentación de respaldo pertinente
AÑO 2017

FUNCIONARIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL \$
	20.899	20.896	20.869	20.900	20.896	20.896	22.968	20.688	20.690	22.960	21.024	21.024	263.038
	20.899	20.896	20.869	20.900	20.896	20.896	22.968	20.688	20.698	22.968	21.024	21.024	263.038
	35.017	35.317	32.917	35.517	35.317	35.517	38.817	35.317	35.317	35.317	35.200	35.200	428.873
	0	0	0	0	0	0	0	0	138.632	38.834	8.265	18.263	179.994
	22.900	22.950	22.760	22.590	22.590	22.590	22.590	22.680	22.680	22.960	23.100	23.100	272.210
TOTALES \$	89.605	89.905	89.905	90.506	90.605	90.605	98.965	86.605	206.807	135.965	120.896	120.896	1.382.918

AÑO 2018

FUNCIONARIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL \$
	28.250	32.934	30.134	21.554	23.146	25.755	157.279
	26.387	31.934	30.134	21.554	23.146	25.755	157.279
	0	0	1.836,1	19.094	18.893	20.702	178.809
	40.360	21.088	52.963	37.230	37.830	37.833	230.606
	23.310	16.358	27.858	26.853	18.803	19.887	122.036
	30.101	13.693	32.417	24.155	23.706	23.165	148.878
TOTALES \$	152.008	72.377	250.858	143.819	147.081	117.950	857.889

RESUMEN	TOTAL \$
AÑO 2017	1.382.918
AÑO 2018	857.889
TOTAL \$	2.240.807

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 17

Asignación transitoria pagada al personal que se desempeña en forma indefinida
Año 2017

NOMBRE	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL S
	0	51.507	51.507	51.507	51.507	51.507	51.507	51.507	51.507	51.507	51.507	51.507	507.867
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	280.000
	0	29.543	29.543	29.543	29.543	29.543	29.543	29.543	29.543	29.543	29.543	29.543	295.867
	0	57.126	57.126	57.126	57.126	57.126	57.126	57.126	57.126	57.126	57.126	57.126	568.051
	0	51.784	51.784	51.784	51.784	51.784	51.784	51.784	51.784	51.784	51.784	51.784	517.868
	0	187.965	187.965	187.965	187.965	187.965	187.965	187.965	187.965	187.965	187.965	187.965	1.879.695
	117.463	176.201	176.201	176.201	176.201	176.201	176.201	176.201	176.201	176.201	176.201	176.201	2.000.000
TOTALES S	117.463	513.829	513.829	513.829	513.829	513.829	513.829	513.829	513.829	513.829	513.829	513.829	5.079.588
Se descuentan mes de enero por haber cobrado en forma anticipada													-117.463
TOTAL FINAL S													4.962.125

Año 2018

FUNCIONARIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL S
	52.795	31.677	31.972	221.739	350.899	252.649	940.585
	0	0	0	130.000	130.000	130.000	390.000
	40.521	20.285	23.264	20.266	21.140	21.140	143.305
	0	0	0	137.367	158.525	136.629	432.521
	59.554	29.035	33.038	39.036	39.036	40.529	269.228
	0	0	0	311.257	311.257	0	622.514
	0	0	0	130.000	130.000	130.000	390.000
	153.162	65.423	68.624	56.552	62.354	31.677	456.224
	160.608	228.788	229.788	229.788	231.018	153.053	1.273.993
TOTALES S	523.628	376.160	379.301	1.020.888	1.250.179	622.766	4.967.070

RESUMEN	TOTAL S
AÑO 2017	5.079.588
AÑO 2018	4.967.070
TOTAL S	10.046.658

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 18

Asignación transitoria pagada al personal que se desempeña a plazo fijo
Año 2017

FUNCIÓNARIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL \$
	0	0	0	0	76.284	87.517	37.617	37.617	0	0	0	0	160.000
	0	137.886	137.886	137.886	137.889	137.886	137.886	137.886	137.886	137.886	137.886	141.103	1.517.730
	0	0	0	0	0	0	0	0	37.617	37.617	37.617	38.337	151.188
	0	43.828	43.828	43.823	43.828	0	0	0	0	0	0	0	171.487
130.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	1.200.000
695.625	604.040	604.040	604.040	604.040	604.040	604.040	604.040	604.040	604.040	604.040	604.040	619.141	7.243.465
0	607.380	607.380	760.023	807.380	807.380	807.380	807.380	807.380	750.523	750.523	750.523	769.289	8.618.048
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	61.128	73.237	134.365
637.379	667.380	667.380	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.422.180
0	0	0	0	73.421	73.421	73.421	73.421	73.421	73.421	73.421	73.421	0	713.847
100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	1.200.000
0	67.051	67.051	68.878	87.864	87.864	88.954	88.954	88.954	89.078	0	0	0	547.732
0	27.281	27.281	27.284	27.284	0	0	0	0	0	0	0	0	109.028
0	213.983	213.983	213.983	213.983	213.983	213.983	213.983	213.983	213.983	213.983	213.983	213.983	2.568.000
192.731	137.886	137.886	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	468.091
195.541	142.815	142.815	142.815	142.815	142.815	86.887	142.815	142.815	142.815	142.815	142.815	142.815	1.717.368
0	65.264	65.264	65.264	65.264	65.264	65.264	65.264	65.264	65.264	65.264	65.264	65.264	783.148
TOTALES \$	2.235.976	3.250.023	3.250.023	2.258.149	2.217.863	2.221.888	2.428.138	2.478.108	2.121.088	2.836.289	2.836.052	2.209.771	28.462.015
Se abona Asignación Transitoria por haber alcanzado su límite de vigencia \$													-2.265.099
TOTAL FINAL \$													27.197.016

Año 2018

FUNCIÓNARIO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL \$
	0	0	0	130.303	0	0	130.303
	141.107	122.292	122.292	122.292	122.292	0	630.275
	38.527	28.918	28.918	28.918	28.918	28.918	153.147
	100.000	100.000	100.000	390.000	0	490.000	1.180.000
	619.141	591.823	591.823	591.823	591.823	891.823	2.977.258
	0	0	0	0	122.292	208.668	330.958
	718.020	0	0	0	0	0	718.020
	0	0	0	130.000	0	280.000	410.000
	75.257	0	0	38.221	28.221	28.221	169.920
	71.383	100.000	100.000	490.000	490.000	395.000	1.956.383
	138.053	0	0	0	0	0	138.053
	148.308	204.840	204.840	138.823	63.034	63.034	810.039
	108.808	75.246	75.246	75.246	75.246	75.246	488.818
TOTALES \$	2.153.523	2.223.915	1.228.018	2.085.183	1.207.028	2.04.988	10.314.136

RESUMEN	TOTAL \$
ABR 2017	27.176.046
ABR 2018	10.314.136
TOTAL \$	37.490.182

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 19

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña en forma indefinida
 Primer trimestre año 2017

FUNCIONARIO	CATEGORÍA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (11,9%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA
	B-13	839.962	299.548	299.888	669.414	696.078	126.662
	E-7	490.784	151.652	175.210	326.862	435.610	103.648
	F-14	520.400	90.031	114.415	213.446	284.501	71.145
	E-13	381.040	120.834	139.804	260.438	347.250	86.812
	C-8	654.082	202.111	239.607	436.818	601.686	166.947
	E-13	391.048	120.834	139.804	260.438	347.250	86.812
	C-4	715.866	221.203	255.564	476.767	658.365	181.618
	E-14	383.460	112.309	129.766	242.064	322.749	80.685
	B-13	839.962	299.548	299.888	669.414	696.078	126.662
	E-13	391.048	120.834	139.804	260.438	347.250	86.812
	B-14	776.330	239.888	277.450	517.036	634.100	117.064
	D-13	420.690	129.873	150.163	280.136	373.618	93.479
	C-12	468.736	145.839	167.338	312.178	431.103	118.921
	C-6	684.972	211.658	244.636	456.191	628.876	178.784
	B-4	1.412.656	439.514	504.322	940.836	1.153.656	213.820
	F-9	442.128	136.847	157.638	294.485	382.601	88.116
	F-14	520.400	90.031	114.415	213.446	284.501	71.145
	E-8	611.758	183.033	218.396	407.431	543.242	135.811
	C-12	468.736	144.830	167.630	312.177	431.102	118.925
	E-8	466.454	144.134	166.624	310.858	414.507	103.649
	B-15	712.894	230.222	264.432	474.654	601.814	117.160
	B-12	803.588	279.212	322.984	601.796	782.334	180.538
TOTALES \$			4.343.600	4.672.036	6.716.993	11.379.444	2.662.551





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 10

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña en forma indefinida (continuación)
Segundo trimestre año 2017

FUNCIÓNARIO	CATEGORÍA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (11,2%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA
	B-13	339.932	259.548	259.836	559.414	606.076	129.652
	F-7	490.784	151.652	179.210	328.882	435.610	106.948
	F-14	320.490	59.031	114.415	213.446	284.591	71.145
	E-13	391.048	120.834	139.634	260.438	347.260	86.812
	C-8	664.092	202.111	233.507	435.618	601.565	165.947
	E-13	391.048	120.834	139.634	260.438	347.260	86.812
	C-4	716.969	221.203	255.564	476.787	659.385	181.618
	E-14	363.480	112.309	129.755	242.064	322.749	80.685
	B-13	339.932	259.548	259.836	559.414	606.076	126.662
	E-13	391.048	120.834	139.634	260.438	347.260	86.812
	B-14	776.330	299.895	277.150	517.038	634.100	117.064
	C-13	420.628	129.973	150.181	289.136	373.515	83.379
	C-12	468.736	144.839	167.339	312.178	431.102	118.924
	C-5	686.972	211.695	244.595	456.191	639.875	173.784
	B-4	1.412.656	436.514	604.322	940.836	1.169.866	219.029
	F-9	442.129	138.817	157.839	294.666	392.604	98.148
	F-14	320.490	59.031	114.415	213.448	284.591	71.143
	E-8	611.759	189.039	218.398	407.431	543.242	135.811
	C-12	468.736	144.839	167.339	312.177	431.102	118.925
	F-8	488.454	144.134	168.524	312.658	414.207	101.549
	B-16	712.894	220.222	254.432	474.654	601.814	117.160
	B-12	903.688	279.212	322.684	601.796	792.384	190.588
TOTALES \$			4.043.890	4.672.035	8.715.885	11.376.444	2.660.559





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 19

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña en forma Indefinida (continuación)
Tercer trimestre año 2017

FUNCIÓNARIO	CATEGORÍA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (1,8%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA
	B-13	839.662	289.545	299.896	659.414	689.076	129.662
	F-7	400.784	151.852	175.210	326.852	435.610	108.948
	F-14	320.480	99.091	114.416	213.446	284.691	71.145
	E-13	391.048	120.034	139.604	260.438	347.250	86.812
	C-6	694.062	202.111	233.607	435.618	601.555	165.947
	E-13	391.048	120.034	139.604	260.438	347.250	86.812
	C-4	716.866	231.209	256.264	476.767	629.385	151.618
	E-14	383.460	112.309	129.766	242.084	322.749	80.665
	B-13	839.662	289.548	299.896	659.414	689.076	129.662
	E-13	391.048	120.034	139.604	260.438	347.250	86.812
	E-12	776.530	256.856	277.150	517.036	634.100	117.064
	D-13	430.626	129.973	150.189	280.196	379.616	99.420
	C-12	468.738	144.839	167.339	312.178	431.102	118.924
	C-5	684.972	211.666	244.536	456.201	629.076	172.874
	B-4	1.412.666	498.514	504.322	940.839	1.133.658	213.020
	F-9	442.128	136.617	157.839	294.456	392.604	98.148
	F-14	320.480	99.091	114.416	213.446	284.691	71.145
	E-9	611.768	198.033	218.399	407.431	543.242	135.811
	C-12	468.738	144.839	167.339	312.177	431.102	118.925
	F-8	465.454	144.134	166.524	310.658	414.267	103.609
	B-15	712.494	230.222	254.432	474.654	611.232	136.578
	B-12	803.638	278.212	322.584	601.799	782.334	180.535
TOTAL P.S.			4.049.660	4.672.035	8.716.893	11.090.692	2.373.799





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 19

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña en forma indefinida (continuación)
Cuarto trimestre año 2017

FUNCIONARIO	CATEGORIA Y NIVEL	MONTO BASE OCTUBRE-NOVIEMBRE	COMPONENTE BASE (12,3%) OCTUBRE-NOVIEMBRE	COMPONENTE VARIABLE (11,8%) OCTUBRE-NOVIEMBRE	MONTO BASE DICIEMBRE	COMPONENTE BASE (12,3%) DICIEMBRE	COMPONENTE VARIABLE (11,8%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE \$	COMPLEMENTO	CUOTA TRIMESTRE \$	TOTAL PAGADO TRIMESTRE \$	DIFERENCIA \$
	B-18	838.360	73.282	198.811	883.880	88.679	102.454	594.079	143.818	368.416	708.228	136.158
	F-7	190.764	101.102	118.807	303.054	51.816	59.863	329.887	118.843	325.867	448.730	117.113
	F-14	329.460	89.321	78.277	328.504	33.208	33.062	275.236	78.280	213.443	291.703	78.477
	E-18	381.048	81.566	93.039	400.821	41.286	47.688	292.008	35.490	280.434	332.927	33.319
	C-8	654.002	134.741	55.873	670.434	30.086	70.782	436.550	189.584	180.078	616.600	177.940
	E-9	381.048	83.568	88.055	400.821	41.286	47.688	292.008	80.483	282.069	337.883	74.885
	C-4	215.888	147.488	170.378	733.702	75.077	87.818	490.730	136.030	475.761	674.041	134.122
	E-14	250.480	74.873	88.500	372.979	35.372	44.203	244.001	80.750	282.359	332.813	88.732
	B-13	909.982	173.082	188.911	890.580	88.678	102.454	594.079	143.818	368.416	708.228	136.158
	E-13	381.048	83.568	88.055	400.821	41.286	47.688	292.008	80.483	282.434	332.927	33.319
	B-14	776.830	159.354	184.767	785.718	81.681	84.653	521.345	132.477	397.354	640.953	129.608
	D-3	420.625	80.548	109.108	431.142	44.400	51.908	282.472	107.779	280.373	383.089	49.637
	C-12	488.738	88.883	111.880	480.454	49.107	57.174	374.790	125.768	312.178	441.677	177.877
	C-6	284.879	141.104	100.093	708.098	72.378	85.880	466.032	190.582	453.169	645.729	165.727
	B-4	1.412.696	381.079	389.215	1.447.054	145.142	172.310	848.876	261.888	340.298	1.132.702	234.098
	F-9	443.126	81.078	108.235	463.180	46.879	58.828	288.816	95.197	292.048	340.245	33.335
	F-14	329.480	56.021	70.277	328.504	33.208	33.062	275.236	78.280	213.443	291.703	78.477
	E-8	611.758	126.822	116.882	827.262	84.556	74.819	413.825	148.583	457.428	538.818	145.984
	C-12	402.738	80.680	111.698	378.372	38.972	46.036	292.117	120.701	291.887	421.808	129.198
	E-8	488.464	86.086	111.810	478.114	48.218	58.898	313.748	118.703	310.886	424.550	111.311
	B-15	712.804	140.813	138.621	753.512	76.363	88.021	478.610	150.449	517.039	678.482	197.872
	B-12	908.598	180.718	216.886	928.188	93.302	110.210	600.880	200.589	601.787	809.883	145.083
	TOTALES 9		2.828.910	3.114.890		1.371.340	1.584.151	8.765.071	2.866.634	6.897.412	11.632.807	2.836.893





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 19

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña en forma indefinida (continuación)
Segundo trimestre año 2018

FUNCIONARIO	CATEGORIA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (11,9%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA
	E-12	429.100	452.982	153.189	288.781	304.813	18.804
	B-3	1.513.206	457.381	540.215	1.007.795	1.051.240	43.444
TOTAL FS \$		-	800.173	683.404	1.293.577	1.355.853	62.278

RESUMEN	
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2017	2.663.551
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2017	2.659.651
TERCER TRIMESTRE AÑO 2017	2.682.060
CUARTO TRIMESTRE AÑO 2017	2.886.008
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2018	62.278
TOTAL \$	10.939.546

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña a plazo fijo
Primer trimestre año 2017

FUNCIONARIO	CATEGORÍA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (11,9%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA
	C-15	376.064	118.204	134.255	250.459	363.161	112.702
	E-16	336.968	103.763	119.905	223.668	313.161	89.473
	F-14	320.430	89.001	104.415	213.448	284.991	71.145
	C-16	376.064	118.204	134.255	250.459	363.161	112.702
	B-15	712.034	220.232	254.432	474.654	811.232	196.578
	E-15	336.968	103.763	119.905	223.668	313.161	89.473
	C-16	376.064	118.204	134.255	250.459	363.161	112.702
	B-9	1.064.468	338.200	390.738	728.938	893.978	165.042
	E-16	336.968	103.763	119.905	223.668	313.161	89.473
	A-15	936.059	286.660	334.887	624.747	1.349.451	724.704
	E-16	336.968	103.763	119.905	223.668	313.161	89.473
	E-15	336.968	103.763	119.905	223.668	313.161	89.473
	D-15	376.064	118.204	134.255	250.459	611.232	360.773
	D-8	560.926	173.823	203.135	378.958	506.277	126.319
	B-9	1.064.468	338.200	390.738	728.938	893.978	165.042
	C-16	376.064	118.204	134.255	250.459	363.161	112.702
	A-12	1.188.324	367.501	424.589	792.090	1.629.440	837.350
	D-15	381.276	111.834	129.275	240.619	336.850	96.241
	F-11	256.150	81.643	106.729	187.242	276.139	78.897
	E-16	336.968	103.763	119.905	223.668	313.161	89.473
	B-15	376.064	118.204	134.255	250.459	611.232	360.773
	C-15	376.064	118.204	134.255	250.459	363.161	112.702
	B-14	778.320	239.886	277.152	517.036	634.109	117.064
	C-15	376.064	118.204	134.255	250.459	363.161	112.702
	C-16	376.064	118.204	134.255	250.459	363.161	112.702
TOTALES \$			3.840.404	4.652.509	8.492.913	13.066.593	4.666.680





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña a plazo fijo (continuación)

Segundo trimestre año 2017

FUNCIÓNARIO	CATEGORÍA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (11,9%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA
	C-16	378.084	116.204	134.265	250.469	383.181	112.702
	E-15	335.858	103.783	119.905	223.688	313.161	89.473
	F-14	320.480	99.051	114.216	213.267	284.581	71.314
	C-15	378.084	116.204	134.265	250.469	383.181	112.702
	B-15	712.694	220.222	254.432	474.654	611.232	136.578
	E-14	335.858	103.783	119.905	223.688	313.161	89.473
	C-15	378.084	116.204	134.265	250.469	383.181	112.702
	B-9	1.061.493	338.200	380.733	728.933	893.978	165.045
	E-15	335.858	103.783	119.905	223.688	313.161	89.473
	A-15	858.059	260.860	304.687	565.547	1.348.461	782.914
	E-15	335.858	103.783	119.905	223.688	313.161	89.473
	E-15	335.858	103.783	119.905	223.688	313.161	89.473
	D-9	589.008	175.823	203.185	378.958	505.277	126.319
	B-9	1.061.493	338.200	380.733	728.933	893.978	165.045
	C-15	378.084	116.204	134.265	250.469	383.181	112.702
	D-16	361.275	111.634	128.975	240.609	336.850	96.241
	F-15	298.180	91.519	105.729	197.248	275.159	77.911
	F-15	335.858	103.783	119.905	223.688	313.161	89.473
	C-15	378.084	116.204	134.265	250.469	383.181	112.702
	D-14	775.330	239.886	277.190	517.076	634.100	117.024
	C-15	378.084	116.204	134.265	250.469	383.181	112.702
	C-15	378.084	116.204	134.265	250.469	383.181	112.702
TOTALES \$			3.340.885	3.856.110	7.199.005	8.206.868	1.007.863





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña a plazo fijo (continuación)

Tercer trimestre año 2017

FUNCIÓNARIO	CATEGORÍA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,0%)	COMPONENTE VARIABLE (11,9%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFFERENCIA
	C-15	375.364	116.204	134.255	250.459	353.161	112.702
	E-15	335.363	103.783	119.605	223.668	313.161	89.473
	F-14	320.493	99.031	114.415	213.446	284.691	71.145
	C-15	375.364	116.204	134.255	250.459	353.161	112.702
	B-15	712.394	220.222	254.432	474.654	611.202	136.528
	F-15	335.363	103.783	119.605	223.668	313.161	89.473
	C-15	375.364	116.204	134.255	250.459	353.161	112.702
	B-8	1.091.493	338.200	390.738	242.979	257.993	66.014
	E-15	335.363	103.783	119.605	223.668	313.161	89.473
	A-15	836.353	289.850	334.867	524.747	1.340.431	724.704
	E-15	335.363	103.783	119.605	223.668	313.161	89.473
	F-15	335.363	103.783	119.605	223.668	313.161	89.473
	D-8	669.203	175.823	203.135	378.958	505.277	126.319
	B-5	1.091.493	338.200	390.738	728.936	863.928	165.042
	C-15	375.364	116.204	134.255	250.459	353.161	112.702
	D-15	361.275	111.834	123.075	240.609	336.350	55.241
	F-15	290.703	91.013	105.425	197.242	278.139	78.097
	E-15	335.363	103.783	119.605	223.668	313.161	89.473
	C-15	375.364	116.204	134.255	250.459	353.161	112.702
	B-14	773.330	239.896	277.150	517.036	634.100	117.064
	C-15	375.364	116.204	134.255	250.459	353.161	112.702
	C-15	375.364	116.204	134.255	250.459	353.161	112.702
TOTAL			3.340.495	3.829.410	6.713.948	8.610.704	2.896.756





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña a plazo fijo (continuación)
 Cuarto trimestre año 2017

FINANCIAMIENTO	CATEGORÍA Y NIVEL	MONTO BASE OCTUBRE-NOVIEMBRE	COMPONENTE BASE (10,7%) OCTUBRE-NOVIEMBRE	COMPONENTE VARIABLE (11,5%) OCTUBRE-NOVIEMBRE	MONTO BASE DICIEMBRE	COMPONENTE BASE (10,7%) DICIEMBRE	COMPONENTE VARIABLE (11,5%) DICIEMBRE	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	COMPLEMENTO	CURTA PAGADA TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA
	C-15	378.334	77.499	35.503	305.468	39.700	45.870	232.545	121.779	374.321	458.103	243.550
	E-16	336.808	89.189	79.597	344.284	35.499	40.867	76.426	57.904	173.730	271.034	194.808
	F-14	370.460	85.021	70.227	328.502	31.830	36.092	72.920	70.259	151.107	259.443	152.518
	C-18	374.054	77.499	30.508	365.469	38.700	45.870	35.579	151.783	207.358	328.133	243.580
	B-15	712.834	140.055	109.621	730.513	75.213	68.931	182.174	151.099	314.930	465.892	302.710
	E-18	336.808	89.189	79.597	344.284	35.499	40.867	76.426	57.904	173.730	271.034	194.808
	C-15	378.034	77.499	35.503	305.468	39.700	45.870	85.579	121.779	207.358	328.131	243.560
	E-18	336.808	89.189	79.597	344.284	35.499	40.867	76.426	57.904	173.730	271.034	194.808
	A-18	133.060	133.060	323.220	801.511	99.096	114.420	213.458	758.633	871.891	1.730.352	1.518.876
	E-18	336.808	89.189	79.597	344.284	35.499	40.867	76.426	57.904	173.730	271.034	194.808
	F-16	335.888	88.168	78.937	344.281	35.499	40.867	76.426	57.903	173.729	271.032	194.808
	D-8	689.009	17.215	35.423	589.391	60.073	69.404	129.477	138.950	308.427	407.377	277.800
	B-6	1.094.453	259.467	203.461	1.121.091	115.552	133.591	249.053	182.382	436.415	623.837	374.714
	C-15	376.761	77.463	88.503	285.486	35.703	45.870	85.579	121.783	207.338	328.133	243.580
	T-15	381.276	74.423	83.303	370.307	38.142	44.087	82.209	10.950	186.838	251.369	259.300
	F-16	285.180	61.009	70.495	329.584	31.557	36.124	57.361	65783	155.174	288.951	171.580
	C-15	376.034	77.463	88.503	285.486	39.703	45.870	85.579	121.783	207.350	328.133	243.580
	B-14	776.379	59.024	84.767	785.796	81.501	94.698	170.054	182917	309.571	442.463	285.834
	C-15	376.034	77.463	88.503	285.486	39.703	45.870	85.579	121.779	207.358	328.131	243.580
C-16	378.061	77.480	88.503	285.460	35.703	45.870	85.579	121.783	207.358	328.133	243.580	
TOTAL								2.501.455	2.977.221	5.276.878	3.255.097	5.064.482





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 20

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña a plazo fijo (continuación)
Primer trimestre año 2018

FUNCIÓNARIO	CATEGORÍA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (11,8%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA
	C-16	385.486	119.109	137.811	256.720	372.240	115.520
	C-15	385.486	119.109	137.811	256.720	372.240	115.520
	C-16	385.486	119.109	137.811	256.720	372.240	115.520
	C-16	385.486	119.109	137.811	256.720	372.240	115.520
TOTAL			397.327	412.833	770.160	1.116.720	462.000

RESUMEN	
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2017	4.565.680
SEGUNDO TRIMESTRE AÑO 2017	3.006.704
TERCER TRIMESTRE AÑO 2017	2.898.798
CUARTO TRIMESTRE AÑO 2017	5.854.142
PRIMER TRIMESTRE AÑO 2018	462.000
TOTAL 5	16.885.742

Fuente: Elaboración propia por parte del localizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 21

Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo pagada al personal que se desempeña a plazo indefinido que fue promovido a un nivel superior
Primer trimestre de 2018

FUNCIONARIO	CATEGORIA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (11,9%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA \$
	B-15 ENERO FEBRERO	730.012	75.290	172.882	307.001	524.952	217.951
	B-14 MARZO	716.738	81.851	94.598			
TOTALES \$			252.428	267.480			

Segundo trimestre año 2018

FUNCIONARIO	CATEGORIA Y NIVEL	MONTO BASE	COMPONENTE BASE (10,3%)	COMPONENTE VARIABLE (11,9%)	TOTAL A PAGAR TRIMESTRE	TOTAL PAGADO TRIMESTRE	DIFERENCIA \$
	B-7 ABRIL	960.990	98.970	112.864	602.261	816.241	14.480
	B-12 MAYO-JUNIO	328.188	160.188	220.438			
TOTALES \$			379.174	327.867			
	F-7 ABRIL	903.224	91.885	58.853	367.178	352.706	5.520
	F-3 MAYO-JUNIO	552.224	112.902	187.889			
TOTALES \$			163.787	187.468			
	B-19 ABRIL	890.930	88.975	102.454	602.261	816.241	14.460
	B-12 MAYO JUNIO	686.135	103.708	228.433			
TOTALES \$			218.691	322.887			
	D-13 ABRIL	431.142	44.408	51.300	308.640	307.236	6.751
	D-12 MAYO-JUNIO	481.562	93.852	108.852			
TOTALES \$			128.406	160.158			
	F-9 ABRIL	468.180	47.278	59.020	312.869	336.026	22.141
	F-8 MAYO-JUNIO	478.114	99.671	118.291			
TOTALES \$			145.106	187.718			
	B-2 ABRIL	855.235	87.468	77.885	443.007	452.547	43.980
	F-3 MAYO-JUNIO	683.610	143.524	162.889			
TOTALES \$			209.528	240.884			
	F-7 ABRIL	683.064	61.816	56.863	345.105	304.850	38.740
	F-8 MAYO-JUNIO	537.988	108.766	125.861			
TOTALES \$			160.881	180.824			
	B-14 ABRIL	783.738	81.851	94.598	330.820	573.095	16.770
	B-13 MAYO JUNIO	650.900	117.356	204.860			
TOTALES \$			230.318	299.858			
	B-12 ABRIL	428.188	86.887	116.218	615.803	630.280	14.480
	B-11 MAYO-JUNIO	381.112	204.231	236.858			
TOTALES \$			295.828	348.172			
TOTALES \$					4.178.265	4.350.292	172.026

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 22
Descuentos legales titulares

FUNCIONARIOS ENERO 2017	MONEDA	TOTAL IMPORTE CONSIDERADO	ASIGNACION MONEDAS	ZONA	TOTAL IMPORTE REAL	AJP	SALUD	DESCUENTO AFP	DESCUENTO SALUD	DIFERENCIA AFP	DIFERENCIA SALUD	DIFERENCIA TOTAL
	PROVIDA FONASA	1.204.624	15.228	008.768	1.223.178	158.179	66.736	430.182	34.326	7.038	10.820	27.896
	PROVIDA FONASA	554.200	91.260	91.260	726.104	37.189	60.227	78.564	43.066	1.624	7.731	16.678
	CL. PROMEDIANSA	607.314	16.530	63.416	490.669	34.282	34.377	68.749	798.17	4.225	4.798	13.370
	CL. PROMEDIANSA	321.238	16.238	65.178	605.209	62.512	42.370	68.655	38.285	3.628	6.528	16.644
	CL. PROMEDIANSA	302.290	16.238	113.806	1.033.024	11.843	24.429	803.885	85.008	5.126	6.278	24.287
	PROVIDA FONASA	701.248	16.238	65.178	605.209	62.512	42.370	68.655	38.285	3.628	6.528	16.644
	PROVIDA FONASA	388.688	16.238	65.178	1.131.673	13.220	18.170	119.051	68.000	1.449	3.245	28.040
	PLAN VITAL FONASA	784.838	16.238	40.878	454.122	63.228	31.459	30.442	31.822	827	5.66	13.042
	PROVIDA FONASA	1.206.681	16.238	65.178	1.233.210	158.179	34.722	139.134	64.028	7.045	10.340	27.267
	PROVIDA FONASA	281.298	16.238	65.178	403.209	62.512	42.370	68.749	38.285	3.628	6.528	16.644
	PROVIDA FONASA	262.432	16.238	118.078	1.083.693	125.702	28.354	658.773	66.047	5.013	8.032	23.576
	PROVIDA FONASA	260.034	16.238	30.124	678.776	74.889	46.481	64.720	39.208	0.016	6.233	16.600
	PROVIDA FONASA	640.230	16.238	30.124	717.454	69.221	62.931	74.885	43.211	1.624	2.230	13.818
	CU. FUNDACION REANIMA	581.600	10.530	110.209	1.083.693	125.702	100.648	608.773	66.047	4.738	26.320	41.827
	PROVIDA FONASA	688.710	16.238	73.287	932.229	92.221	64.768	70.828	43.280	0.628	2.428	17.422
	PROVIDA FONASA	422.214	16.238	50.434	439.069	37.661	34.574	44.212	298.12	4.342	8.028	13.414
	PROVIDA FONASA	618.878	16.238	24.060	366.676	10.289	28.220	26.912	27.827	2.025	3.722	21.101
	PROVIDA FONASA	547.230	16.238	20.473	747.45	03.221	20.201	24.668	43.211	1.520	8.600	13.513
	PROVIDA FONASA	720.847	16.238	71.247	874.267	95.189	52.726	60.972	328.27	11.137	9.728	27.633
	PROVIDA FONASA VIDA	1.201.602	16.238	117.078	1.151.518	137.221	71.221	112.622	17.602	16.034	0	16.034
	PROVIDA FONASA	1.402.420	16.238	108.028	1.633.720	177.622	102.242	158.428	95.240	10.130	11.324	30.734
TOTALES		76.270.220	397.698	1.619.280	18.662.728	2.129.271	1.322.754	1.620.626	1.143.367	225.236	175.207	440.641

FUNCIONARIOS FEBRERO 2017	MONEDA	TOTAL IMPORTE CONSIDERADO	ASIGNACION MONEDAS	ZONA	TOTAL IMPORTE REAL	AJP	SALUD	DESCUENTO AFP	DESCUENTO SALUD	DIFERENCIA AFP	DIFERENCIA SALUD	DIFERENCIA TOTAL
	PROVIDA FONASA	1.231.860	15.258	28.700	1.473.820	120.719	163.568	159.674	30.216	17.045	10.313	27.358
	PROVIDA FONASA	634.270	13.638	91.796	765.104	67.224	52.957	78.274	46.600	11.823	7.001	18.824
	CL. PROMEDIANSA	174.067	13.638	52.414	847.755	52.020	34.242	54.679	320.77	8.303	5.063	13.366
	CL. PROMEDIANSA	513.214	13.638	28.179	607.129	76.797	46.322	68.175	403.11	4.822	5.862	10.684
	CL. PROMEDIANSA	140.194	10.630	112.698	1.182.828	130.220	35.374	114.255	70.025	16.132	8.223	24.355
	PROVIDA FONASA	213.974	14.638	65.178	862.227	78.167	46.202	66.265	40.214	0.207	5.983	15.293
	PROVIDA FONASA	142.245	10.638	123.671	1.283.461	148.025	65.622	124.472	76.216	16.440	0.860	20.401
	PLAN VITAL FONASA	439.236	16.238	60.078	678.940	64.900	49.339	66.129	37.288	8.277	6.225	13.502
	PROVIDA FONASA	331.820	16.238	140.728	1.472.828	120.719	102.668	130.674	30.216	17.045	10.345	27.354
	PROVIDA FONASA	601.063	16.238	65.178	669.102	78.845	46.481	66.938	10.804	8.727	8.886	14.657
	PROVIDA FONASA	184.877	16.238	1.0013	1.198.229	130.122	60.787	122.229	74.123	31.820	8.667	26.677
	PROVIDA FONASA	810.407	16.238	70.164	706.912	61.203	46.588	71.428	43.283	10.375	6.333	16.708
	PROVIDA FONASA	717.840	16.238	40.613	517.463	34.225	37.225	32.017	50.203	11.223	0.013	11.210
	CUI. BVL. BVL. LA. SCL. A.	1.018.856	16.238	178.238	1.183.532	120.113	102.975	120.205	102.093	15.743	269	15.983
	PROVIDA FONASA	258.228	16.238	73.847	869.400	67.085	57.406	67.265	12.292	10.012	6.84	17.124
	PROVIDA FONASA	126.287	16.238	64.414	547.757	61.279	32.342	56.600	33.217	8.349	5.052	13.401
	PROVIDA FONASA	671.241	16.238	101.289	1.326.339	110.782	79.844	87.787	63.221	13.021	8.263	21.284
	PROVIDA FONASA	712.073	16.238	132.119	812.462	68.802	68.338	67.777	40.564	14.374	6.761	21.135
	PROVIDA FONASA	257.222	16.238	77.742	391.342	66.126	67.139	67.172	30.626	11.167	6.768	17.935
	PROVIDA FONASA VIDA	1.024.276	16.238	114.720	1.162.723	104.778	78.121	113.243	77.602	19.424	245	19.669
	PROVIDA FONASA	1.262.374	16.238	143.628	1.374.767	104.200	117.226	114.103	104.81	11.804	11.704	23.508
TOTALES		17.728.500	30.760	1.022.885	20.342.422	2.226.640	1.416.190	2.032.689	1.276.203	266.708	148.858	438.858





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 22

Descuentos legales titulares (continuación)

FUNCIONARIOS MARZO 2017	PREVISIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN MOVILIDAD	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REAL	AFP	SALUD	DESCONTADO AFP	DESCONTADO SALUD	DIFERENCIA AFP E	DIFERENCIA SALUD S	DIFERENCIA
	PROVIDA FONASA	1.331.653	18.938	125.788	1.492.388	172.718	822.022	122.624	89.936	11.247	10.299	27.285
	PROVIDA FONASA	854.372	18.938	81.794	794.103	87.138	52.857	25.514	45.826	11.265	7.921	18.626
	CLF FONASA	479.337	18.938	25.482	507.758	92.600	20.912	24.644	20.271	3.349	5.642	19.211
	CLF FONASA	676.814	18.938	86.175	685.927	125.477	41.922	26.116	40.834	3.220	5.000	15.044
	CUPRIL FONASA	1.381.851	18.938	112.852	1.495.639	120.568	70.304	114.268	70.025	15.195	0.220	24.285
	PROVIDA FONASA	878.814	18.938	65.175	900.927	73.157	45.262	27.428	40.734	0.707	5.000	15.385
	PROVIDA FONASA	1.585.846	18.938	122.571	1.726.355	142.918	85.822	122.428	75.736	15.446	0.000	26.021
	PLAN TUTA FONASA	508.128	18.938	60.570	587.636	64.400	43.753	21.158	27.255	3.747	4.995	15.963
	PROVIDA FONASA	1.281.932	18.938	104.723	1.405.593	173.718	80.863	100.674	68.734	17.309	13.000	27.389
	PROVIDA FONASA	942.053	18.938	65.175	1.026.166	75.668	45.425	27.258	40.922	0.707	5.000	15.925
	PROVIDA FONASA	1.229.738	18.938	115.045	1.365.721	123.628	57.894	118.138	71.880	15.269	8.005	24.734
	PROVIDA FONASA	315.477	18.938	76.104	391.519	81.788	48.058	21.438	49.965	10.225	0.285	16.028
	PROVIDA FONASA	717.810	18.938	80.814	808.632	81.328	57.372	20.212	60.255	11.525	4.850	16.570
	CUPRIL FONASA	1.053.653	18.938	118.220	1.181.811	98.138	50.422	126.266	75.285	15.754	0	16.754
	PROVIDA FONASA	795.030	18.938	73.854	877.822	87.585	58.425	27.248	48.923	10.585	5.485	11.170
	PROVIDA FONASA	474.337	18.938	88.414	562.725	63.204	30.242	34.422	33.271	3.369	5.252	17.474
	PROVIDA FONASA	807.423	18.938	107.450	924.811	110.123	71.934	57.732	40.821	15.284	0.465	21.444
	PROVIDA FONASA	772.328	18.938	88.414	860.764	89.800	58.828	25.277	49.928	11.528	5.000	16.528
	PROVIDA FONASA	974.680	18.938	77.742	1.052.460	81.122	57.574	25.822	50.936	11.197	5.750	17.024
	PROVIDA FONASA	1.054.216	18.938	124.712	1.178.935	124.712	78.252	176.248	78.247	15.482	0	16.247
	PROVIDA FONASA	1.504.114	18.938	146.025	1.650.177	135.780	77.738	124.148	103.251	15.125	11.824	26.724
TOTAL E		17.668.022	247.627	1.818.885	20.000.534	2.292.712	1.416.560	2.024.867	1.273.780	248.174	623.144	463.337

FUNCIONARIOS ABRIL 2017	PREVISIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN MOVILIDAD	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REAL	AFP	SALUD	DESCONTADO AFP	DESCONTADO SALUD	DIFERENCIA AFP E	DIFERENCIA SALUD S	DIFERENCIA
	PROVIDA FONASA	1.331.653	18.938	125.788	1.492.388	170.710	109.416	122.624	89.936	11.247	10.299	27.545
	PROVIDA FONASA	854.370	18.938	81.788	792.436	87.138	52.857	25.514	45.800	11.265	7.921	18.626
	CUPRIL FONASA	479.337	18.938	25.474	507.728	92.600	20.912	24.644	20.271	3.349	5.642	19.211
	CUPRIL FONASA	676.814	18.938	86.175	685.927	125.477	41.922	26.116	40.814	3.220	5.000	15.044
	PROVIDA FONASA	1.001.821	18.938	112.852	1.124.609	83.202	46.504	74.886	70.025	15.195	0.220	24.285
	PROVIDA FONASA	579.914	18.938	65.175	645.027	73.667	44.502	27.258	32.214	3.707	5.000	15.925
	PROVIDA FONASA	1.084.232	18.938	122.571	1.226.741	122.213	64.422	124.477	76.716	14.624	8.000	26.227
	PLAN TUTA FONASA	508.128	18.938	60.570	587.636	74.104	43.753	21.158	27.255	3.747	4.995	15.963
	PROVIDA FONASA	1.221.255	18.938	122.571	1.403.762	170.713	83.688	122.428	82.216	10.229	27.389	
	PROVIDA FONASA	960.222	18.938	88.414	1.048.574	78.643	48.422	27.258	49.801	8.707	5.000	16.288
	PROVIDA FONASA	1.255.444	18.938	115.045	1.370.427	117.214	63.622	131.288	75.847	15.847	8.000	26.238
	PROVIDA FONASA	474.337	18.938	72.704	547.079	61.788	38.086	21.420	42.222	12.275	5.252	16.528
	PROVIDA FONASA	717.972	18.938	88.414	806.314	81.328	57.372	20.212	39.239	11.528	4.850	16.570
	CUPRIL FONASA	243.653	18.938	76.222	329.813	42.325	20.922	10.825	10.825	15.748	0	15.748
	PROVIDA FONASA	786.113	18.938	73.854	860.105	87.585	58.425	27.248	32.923	13.000	0.000	17.124
	PROVIDA FONASA	474.337	18.938	88.414	562.725	63.204	30.242	34.422	33.271	3.369	5.252	17.614
	PROVIDA FONASA	947.443	18.938	107.450	1.054.841	110.752	71.934	37.152	43.521	13.021	8.000	21.024
	PROVIDA FONASA	712.874	18.938	88.414	801.216	80.800	58.828	25.277	44.603	11.528	5.000	16.528
	PROVIDA FONASA	227.280	18.938	77.742	305.060	31.122	17.574	8.272	22.823	11.197	5.750	17.024
	PROVIDA FONASA	1.044.216	18.938	124.712	1.168.916	134.773	78.252	114.248	78.247	15.482	0	16.247
	PROVIDA FONASA	1.504.114	18.938	146.025	1.650.177	135.780	77.738	124.148	106.681	15.125	11.824	26.724
TOTAL E		17.668.022	247.627	1.822.876	20.000.517	2.296.238	1.423.667	2.023.563	1.278.628	248.174	623.144	463.337





**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO**

**ANEXO Nº 22
Descuentos legales titulares (continuación)**

FUNCIONARIOS JULIO 2017

PROVISIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSUELTADO	ASIGNACIÓN NOMINACIÓN	ZONA	TOTAL IMPONIBLE SEA	A.F.P.	SAUO	DESCUENTO A.F.P.	DESCUENTO SAUO	DIFERENCIA A.F.P.	DIFERENCIA SAUO	DIFERENCIA TOTAL
PROVIDA FONASA	221.000	18.928	023.089	1.450.988	190.710	103.988	182.476	58.278	18.244	100.239	28.540
PROVIDA FONASA	954.300	10.820	01.786	755.104	87.178	37.887	25.266	17.246	7.031	18.295	-8.295
CUPR. FONASA	475.887	19.339	23.414	847.730	42.880	28.742	14.138	8.268	15.871	13.611	22.482
CUPR. FONASA	075.274	10.129	25.173	650.027	28.771	45.820	62.115	40.374	0.866	6.663	15.544
CUPR. FONASA	1.011.861	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	875.674	13.838	85.175	860.027	28.892	40.321	06.428	46.374	10.220	5.853	-5.118
PROVIDA FONASA	1.088.847	14.818	123.271	1.228.758	110.918	64.864	125.588	07.775	17.400	9.874	27.078
PLAN VITAL FONASA	850.138	13.853	88.679	919.849	34.128	12.852	25.128	22.736	4.427	6.866	7.528
PROVIDA FONASA	1.221.080	14.818	129.288	1.419.388	120.719	103.920	152.476	93.278	18.244	10.279	28.540
PROVIDA FONASA	880.000	13.820	00.175	064.106	20.045	10.410	40.074	10.220	0.000	0.000	76.117
PROVIDA FONASA	1.010.850	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	019.477	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	717.810	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
CL. HUB. GRUPO BLANCO	1.240.050	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	265.718	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	274.587	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	907.449	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	713.978	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	727.860	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	1.084.218	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	1.040.014	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
TOTAL E	17.748.482	207.000	1.862.874	20.055.684	2.267.291	1.421.428	2.020.242	2.318.011	217.584	152.412	691.069

FUNCIONARIOS AGOSTO 2017

PROVISIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSUELTADO	ASIGNACIÓN NOMINACIÓN	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REN.	A.F.P.	SAUO	DESCUENTO A.F.P.	DESCUENTO SAUO	DIFERENCIA A.F.P.	DIFERENCIA SAUO	DIFERENCIA TOTAL
PROVIDA FONASA	4.721.663	18.928	182.782	1.479.208	20.778	103.068	182.476	58.278	18.244	100.239	28.540
PROVIDA FONASA	654.375	10.820	81.788	748.104	87.178	37.887	25.266	17.246	7.031	18.295	-8.295
CUPR. FONASA	475.887	19.339	23.414	847.730	42.880	28.742	14.138	8.268	15.871	13.611	22.482
CUPR. FONASA	075.274	10.129	25.173	650.027	28.771	45.820	62.115	40.374	0.866	6.663	15.544
CUPR. FONASA	1.011.861	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	875.674	13.838	85.175	860.027	28.892	40.321	06.428	46.374	10.220	5.853	-5.118
PROVIDA FONASA	1.088.847	14.818	123.271	1.228.758	110.918	64.864	125.588	07.775	17.400	9.874	27.078
PLAN VITAL FONASA	850.138	13.853	88.679	919.849	34.128	12.852	25.128	22.736	4.427	6.866	7.528
PROVIDA FONASA	1.221.080	14.818	129.288	1.419.388	120.719	103.920	152.476	93.278	18.244	10.279	28.540
PROVIDA FONASA	880.000	13.820	00.175	064.106	20.045	10.410	40.074	10.220	0.000	0.000	76.117
PROVIDA FONASA	1.010.850	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	019.477	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	717.810	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
CL. HUB. GRUPO BLANCO	1.240.050	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	265.718	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	274.587	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	907.449	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	713.978	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	727.860	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	1.084.218	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
PROVIDA FONASA	1.040.014	13.628	17.898	1.217.268	130.269	78.324	17.458	70.082	14.736	9.279	24.458
TOTAL E	17.154.301	207.000	1.862.874	19.885.942	2.267.291	1.385.680	1.901.642	2.297.727	260.708	26.928	287.636





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 22

Descuentos legales titulares (continuación)

FINANCIARIO SEPTIEMBRE 2017	PERMISIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN FONDCOLAC.	ZONA	TOTAL IMPONIBLE RPI	A.F.P.	SALUD	DESCONTADO AFP	DESCONTADO SALUD	DIFERENCIA AFP \$	DIFERENCIA SALUD \$	DIFERENCIA
	PROVIDA FONASA	1.236.820	10.930	226.788	1.278.398	176.718	22.868	47.475	82.240	10.224	10.320	21.993
	PROVIDA FONASA	679.370	18.934	51.795	788.101	37.149	32.867	72.836	48.886	12.214	1.021	18.295
	CUPULAFONASA	475.327	10.629	34.736	647.788	92.833	38.342	34.374	23.297	6.356	1.025	18.271
	CUPULAFONASA	378.944	10.630	26.175	660.067	75.771	48.200	45.116	20.942	2.004	3.668	15.514
	PLAN VITAL FONASA	207.341	18.935	172.935	1.134.305	130.092	78.324	114.866	70.885	18.158	9.259	24.260
	PROV. FONASA	875.514	18.936	65.175	930.027	73.107	48.410	65.840	40.314	10.025	5.828	18.113
	PROV. FONASA	1.068.897	18.937	223.571	1.282.458	142.016	84.285	124.496	78.276	17.452	2.670	24.750
	PLAN VITAL FONASA	628.128	18.938	51.876	680.040	66.403	45.301	58.132	37.128	3.377	5.248	13.263
	PROV. FONASA	1.331.845	18.939	48.765	1.478.356	175.718	103.556	132.412	82.209	19.274	19.219	28.253
	PLAN VITAL FONASA	980.209	18.940	85.178	1.065.188	72.643	45.883	66.476	40.884	10.229	5.868	16.117
	PROV. FONASA	879.477	18.941	73.104	952.618	31.763	20.508	70.530	43.282	19.829	6.229	17.058
	PROV. FONASA	797.261	18.942	63.919	861.581	34.333	27.522	32.189	19.223	12.469	6.210	15.188
	CIEN. MENTAL Y ALTA	1.043.232	18.943	135.229	1.188.350	136.144	103.013	120.334	15.143	15.143	0	18.748
	PROV. FONASA	655.582	18.944	72.280	728.620	35.079	27.388	75.652	45.812	11.290	6.644	17.368
	PROV. FONASA	475.377	18.945	63.919	547.124	83.009	34.740	32.487	23.277	9.777	6.645	13.260
	PROV. FONASA	807.232	18.946	101.282	1,308.941	112.732	71.884	97.281	1,002	3,263	27,284	
	PROV. FONASA	775.076	18.947	63.918	838.822	63.830	36.880	41.834	48.983	12.184	8.990	16.104
	PROV. FONASA	894.200	18.948	77.742	971.672	32,546	20,221	71,211	38,837	11,717	8,703	16,284
	PROVIDAS VIDA	1.141.116	18.949	134.791	1,274,777	147,109	79,626	120,856	18,678	18,678	0	28,451
	PROV. FONASA	1.509.314	18.950	125.988	1,634,757	193,270	111,225	128,282	165,891	20,189	1,624	30,280
TOTALES \$		10.670.887	378.780	1.303.921	15.788.359	2.147.133	323.283	1.686.619	1.189.558	290.819	193.825	284.436

FINANCIARIO	PERMISIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN FONDCOLAC.	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REAL	A.F.P.	SALUD	DESCONTADO AFP	DESCONTADO SALUD	DIFERENCIA AFP \$	DIFERENCIA SALUD \$	DIFERENCIA
	PROVIDA FONASA	1.331.630	10.930	226.788	1,278.398	176.718	22.868	47.475	82.240	10.224	10.320	21.993
	PROVIDA FONASA	679.370	18.934	51.795	788.101	37.149	32.867	72.836	48.886	12.214	1.021	18.295
	CUPULAFONASA	348.630	10.930	26.413	623.582	71.200	40.427	38.874	28.387	3.006	6.668	15.301
	CUPULAFONASA	479.874	10.935	26.175	626.027	75.771	48.200	45.116	40.314	5.888	8.892	16.644
	PLAN VITAL FONASA	1.021.391	18.938	172.935	1,194,303	150.092	78.324	114.956	70.885	15.138	9.279	24.286
	PROV. FONASA	475.874	18.939	65.175	626.027	75.771	48.200	45.116	40.314	10.825	5.828	16.113
	PROV. FONASA	1.046.847	18.940	85.178	1,131,944	142.016	84.285	124.496	78.276	17.452	2.670	24.750
	PLAN VITAL FONASA	598.128	18.941	60.878	659.040	66.403	45.301	58.132	37.128	3.377	5.248	13.263
	PROV. FONASA	1.221.667	18.942	128.788	1,273.585	170.718	103.556	132.412	82.209	19.274	19.219	28.253
	PROV. FONASA	680.023	18.943	73.104	753.166	31.763	20.508	66.476	40.314	10.025	5.868	16.117
	PROV. FONASA	1.058.552	18.944	118.079	1,209.603	83.535	34.278	127.348	74.780	16.557	26.336	
	PROV. FONASA	413.477	18.945	70.104	483.579	31.283	18.498	70.530	43.282	10.833	6.233	17.368
	PROV. FONASA	117.610	18.946	30.172	147.661	61.886	27.222	62.158	30.223	13.185	5.203	15.188
	CUPULAFONASA BLANCA	1.043.232	18.947	135.229	1,188.350	136.144	103.013	120.334	15.143	15.143	0	18.748
	PROVIDA FONASA	706.113	18.948	77.742	783,847	37,846	28,112	86,576	82,838	11,270	8,494	17,956
	PROVIDA FONASA	293.267	18.949	57.614	350.739	58,205	38,842	54,430	38,217	8,717	5.869	15.840
	PROVIDA FONASA	307.473	18.950	101.282	408,741	110,275	71,884	87,772	67,221	13,602	8,718	21,181
	PROVIDA FONASA	712.878	18.951	33.513	819,101	55,006	30,886	61,688	49,808	12,184	5,990	15.154
	CAPITAL FONASA	227.280	18.952	77.742	305,000	64,308	57,304	63,244	60,138	11,832	6,189	17,956
	PROVIDA VIDA	1.029.810	18.953	114.721	1,144,531	138,982	78,654	128,430	74,087	16,307	4.017	20.892
	PROVIDA FONASA	1.109.614	18.954	125.988	1,234,787	193,270	111,225	122,752	165,891	20,489	1.604	30.280
TOTALES \$		17.846.770	397.690	1.622.611	23.767.342	3.360.478	1.428.700	2.332.297	1.279.270	210.660	147.492	424.350





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 22
Descuentos legales titulares (continuación)

FUNCIONARIOS NOV EN AÑO 2017	PERMISIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN MONEDAL	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REAL	A.F.P.	SALUD	DESCUENTADO AFP	DESCUENTADO SALUD	DIFFERENCIA AFP %	DIFFERENCIA SALUD %	DIFERENCIA
	PROVIDA FONASA	1.021.639	1.2534	128.189	1.193.450	170.772	102.656	66.078	58.276	18.244	10.930	28.950
	PROVIDA FONASA	654.510	13.533	31.735	622.775	77.178	32.757	24.752	45.056	12.214	7.071	13.260
	CUPULINA FONASA	548.339	132.33	58.274	490.065	71.206	42.227	32.302	33.962	3.306	6.065	13.271
	CUPULINA FONASA	31.514	1.704	38.175	27.839	3.675	2.352	2.615	2.615	0.000	0.000	0.000
	CUPULINA FONASA	1.021.639	1.2534	128.189	1.193.450	170.772	102.656	66.078	58.276	18.244	10.930	28.950
	PROVIDA FONASA	675.214	1.2534	35.175	640.039	75.137	45.202	35.242	30.214	19.225	6.998	18.715
	PROVIDA FONASA	1.049.417	1.2534	77.471	1.071.946	42.878	33.840	25.436	28.236	17.432	6.978	27.603
	PROVIDA FONASA	655.152	1.2534	30.078	625.074	61.404	33.840	25.436	28.236	17.432	6.978	27.603
	PROVIDA FONASA	1.331.693	1.2534	38.146	1.293.547	40.275	102.258	52.425	39.276	18.244	10.930	28.950
	PROVIDA FONASA	332.403	1.2534	35.175	297.228	35.142	20.492	14.425	13.238	0.948	0.000	18.117
	PROVIDA FONASA	1.021.639	1.2534	128.189	1.193.450	170.772	102.656	66.078	58.276	18.244	10.930	28.950
	PROVIDA FONASA	31.514	1.2534	38.175	27.839	3.675	2.352	2.615	2.615	0.000	0.000	0.000
	PROVIDA FONASA	77.761	1.2534	30.078	47.683	17.075	9.722	7.102	7.102	0.000	0.000	0.000
	CUPULINA FONASA	1.049.417	1.2534	77.471	1.071.946	42.878	33.840	25.436	28.236	17.432	6.978	27.603
	PROVIDA FONASA	755.113	1.2534	35.175	720.938	37.564	22.412	17.502	20.226	11.270	5.466	17.050
	PROVIDA FONASA	475.337	1.2534	35.175	440.162	35.259	20.540	15.432	20.277	3.371	3.005	12.500
	PROVIDA FONASA	327.443	1.2534	35.175	292.268	11.268	7.188	5.321	5.321	13.251	6.423	21.000
	PROVIDA FONASA	77.761	1.2534	30.078	47.683	17.075	9.722	7.102	7.102	0.000	0.000	0.000
	CUPULINA FONASA	777.630	1.2534	77.471	805.101	30.159	17.704	13.241	16.026	15.660	6.785	17.950
	PROVIDA FONASA	1.049.417	1.2534	77.471	1.071.946	42.878	33.840	25.436	28.236	17.432	6.978	27.603
	PROVIDA FONASA	1.232.314	1.2534	145.833	1.086.481	145.833	171.224	102.656	102.656	23.404	11.894	52.082
TOTALES 1		17.825.770	307.988	1.822.874	15.757.912	2.087.858	1.041.274	2.022.550	1.041.274	2.022.550	1.477.000	4.018.777

FUNCIONARIOS DE O.C. 2017	PERMISIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN MONEDAL	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REAL	A.F.P.	SALUD	DESCUENTADO AFP	DESCUENTADO SALUD	DIFFERENCIA AFP %	DIFFERENCIA SALUD %	DIFERENCIA
	PROVIDA FONASA	1.542.850	1.2534	121.387	1.421.463	174.362	98.111	66.287	66.540	13.648	12.233	25.315
	PROVIDA FONASA	738.377	1.2534	38.833	700.544	97.811	52.432	45.056	52.233	13.832	7.185	16.727
	CUPULINA FONASA	391.752	1.2534	38.785	352.967	72.868	44.476	34.487	38.211	3.488	1.155	3.516
	CUPULINA FONASA	385.332	1.2534	38.833	346.500	76.833	47.991	40.300	42.892	6.007	15.798	24.338
	CUPULINA FONASA	1.021.639	1.2534	128.189	1.193.450	170.772	102.656	66.078	58.276	18.244	10.930	28.950
	PROVIDA FONASA	391.752	1.2534	38.785	352.967	72.868	44.476	34.487	38.211	3.488	1.155	3.516
	PROVIDA FONASA	1.428.215	1.2534	121.387	1.306.828	146.485	80.636	52.823	53.674	17.212	12.122	29.308
	PROVIDA FONASA	391.752	1.2534	38.785	352.967	72.868	44.476	34.487	38.211	3.488	1.155	3.516
	PROVIDA FONASA	1.021.639	1.2534	128.189	1.193.450	170.772	102.656	66.078	58.276	18.244	10.930	28.950
	PROVIDA FONASA	391.752	1.2534	38.785	352.967	72.868	44.476	34.487	38.211	3.488	1.155	3.516
	PROVIDA FONASA	391.752	1.2534	38.785	352.967	72.868	44.476	34.487	38.211	3.488	1.155	3.516
	CUPULINA FONASA	1.021.639	1.2534	128.189	1.193.450	170.772	102.656	66.078	58.276	18.244	10.930	28.950
	PROVIDA FONASA	777.630	1.2534	77.471	805.101	30.159	17.704	13.241	16.026	15.660	6.785	17.950
	PROVIDA FONASA	452.278	1.2534	35.175	417.103	32.093	22.267	16.298	21.909	3.612	6.163	17.320
	PROVIDA FONASA	391.752	1.2534	38.785	352.967	72.868	44.476	34.487	38.211	3.488	1.155	3.516
	PROVIDA FONASA	738.377	1.2534	38.833	700.544	97.811	52.432	45.056	52.233	13.832	7.185	16.727
	CUPULINA FONASA	391.752	1.2534	38.785	352.967	72.868	44.476	34.487	38.211	3.488	1.155	3.516
	CUPULINA FONASA	391.752	1.2534	38.785	352.967	72.868	44.476	34.487	38.211	3.488	1.155	3.516
	PROVIDA FONASA Y DA	1.021.639	1.2534	128.189	1.193.450	170.772	102.656	66.078	58.276	18.244	10.930	28.950
	CUPULINA FONASA	1.542.850	1.2534	145.833	1.397.017	166.047	120.132	102.656	102.656	23.404	11.894	52.082
TOTALES 3		18.425.738	320.528	1.920.047	16.307.905	2.262.016	1.173.004	2.099.316	1.173.004	2.099.316	1.547.000	4.018.777





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 22

Descuentos legales titulares (continuación)

FUNCIONARIO ENERO 2018	PREVISION	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACION MOVILIDAD	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REAL	AFP	SALDO	DESCONTADO AFP	DESCONTADO SALDO	DIFERENCIA AFP 3	DIFERENCIA SALDO 3	DIFERENCIA
	PROVIDENCIA	1.363.836	15.411	151.267	1.351.260	1.211.800	106.116	169.842	86.889	77.326	10.088	27.922
	PROVIDENCIA	788.177	15.411	83.041	668.453	622.200	56.431	85.438	32.233	11.622	7.228	18.026
	CLERUMFONASA	881.736	15.411	54.750	692.896	72.332	44.212	95.987	39.381	8.074	5.151	13.925
	CLERUMFONASA	585.488	15.411	71.817	722.427	63.426	30.820	73.070	45.201	10.426	0.020	16.623
	CLERUMFONASA	1.026.308	15.411	118.734	1.041.809	932.342	51.336	117.626	71.848	15.274	0.462	34.070
	PROVIDENCIA	281.949	15.411	63.084	280.765	27.348	47.624	62.070	41.285	9.072	6.026	14.027
	PROVIDENCIA	1.138.066	15.411	126.880	1.279.199	1.151.432	98.192	123.167	75.967	16.726	10.226	26.940
	PLAN DE ALFONSO	556.525	15.411	62.081	684.107	66.911	44.237	87.926	39.297	8.484	8.266	14.190
	PROVIDENCIA	1.309.622	15.411	121.887	1.321.233	1.201.200	109.198	146.834	84.864	17.238	10.888	37.903
	PROVIDENCIA	504.323	15.411	93.881	490.769	473.048	47.834	85.076	41.312	3.822	8.226	16.827
	PROVIDENCIA	1.265.781	15.411	121.592	1.288.664	1.159.596	98.956	126.426	78.090	16.180	9.898	28.068
	PROVIDENCIA	444.088	15.411	71.867	478.252	442.108	36.144	72.716	45.986	10.180	5.288	14.024
	PROVIDENCIA	782.351	15.411	87.379	869.841	802.026	67.815	116.752	54.870	10.340	7.545	19.367
	CLERUMFONASA BLANCA	1.277.800	15.411	121.196	1.215.478	1.186.436	109.008	123.262	100.076	10.145	0	18.142
	PROVIDENCIA	770.418	15.411	93.989	860.709	837.611	23.098	63.739	34.231	10.072	6.647	17.510
	PROVIDENCIA	487.271	15.411	84.780	492.422	474.784	17.638	25.720	24.100	8.491	5.297	13.282
	PROVIDENCIA	372.078	15.411	102.882	1.265.708	1.163.348	102.360	104.052	60.043	10.054	3.004	22.854
	CLERUMFONASA	730.560	15.411	82.836	859.855	86.196	88.927	24.225	31.859	11.800	7.164	14.142
	CAF TALCAHUA	395.471	15.411	92.831	408.722	405.782	27.131	29.325	29.325	11.815	7.253	16.590
	PROVIDENCIA	1.271.805	15.411	117.589	1.288.865	1.205.937	78.400	122.891	78.822	14.867	0	13.867
	PROVIDENCIA	1.555.877	15.411	151.525	1.523.299	1.374.461	128.782	172.889	108.767	19.466	11.884	31.862
TOTALES		84.527.708	407.131	1.903.970	21.302.907	20.995.111	1.498.217	2.180.892	1.301.387	278.129	118.092	941.562

FUNCIONARIO JUNIO 2019	PREVISION	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACION MOVILIDAD	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REAL	AFP	SALDO	DESCONTADO AFP	DESCONTADO SALDO	DIFERENCIA AFP 3	DIFERENCIA SALDO 3	DIFERENCIA
	PROVIDENCIA	1.338.223	15.411	121.987	1.498.621	1.270.295	104.362	125.885	85.685	17.326	1.608	27.683
	PROVIDENCIA	745.102	15.411	82.841	668.453	622.200	56.181	85.438	32.233	11.622	7.228	18.026
	CLERUMFONASA	881.736	15.411	54.750	692.896	72.332	44.212	95.987	39.381	8.074	5.151	13.925
	CLERUMFONASA	635.423	15.411	71.817	722.427	63.426	30.820	73.070	45.201	10.426	0.245	16.801
	CLERUMFONASA	1.026.308	15.411	118.734	1.181.233	932.342	68.237	117.626	71.848	15.274	2.499	34.844
	PROVIDENCIA	284.264	15.411	63.084	280.765	27.348	47.624	62.070	41.285	9.072	6.026	14.027
	PROVIDENCIA	1.138.066	15.411	126.880	1.279.199	1.151.432	98.192	123.167	75.967	16.726	10.226	26.940
	PLAN DE ALFONSO	556.525	15.411	62.081	684.107	66.911	44.237	87.926	39.297	8.484	8.266	14.190
	PROVIDENCIA	1.309.622	15.411	121.887	1.321.233	1.201.200	109.198	146.834	84.864	17.238	10.888	37.903
	PROVIDENCIA	504.323	15.411	93.881	490.769	473.048	47.834	85.076	41.312	3.822	8.226	16.827
	PROVIDENCIA	1.265.781	15.411	121.592	1.288.664	1.159.596	98.956	126.426	78.090	16.180	9.898	28.068
	PROVIDENCIA	444.088	15.411	71.867	478.252	442.108	36.144	72.716	45.986	10.180	5.288	14.024
	PROVIDENCIA	782.351	15.411	87.379	869.841	802.026	67.815	116.752	54.870	10.340	7.545	19.367
	CLERUMFONASA BLANCA	1.277.800	15.411	121.196	1.215.478	1.186.436	109.008	123.262	100.076	10.145	0	18.142
	PROVIDENCIA	770.418	15.411	93.989	860.709	837.611	23.098	63.739	34.231	10.072	6.647	17.510
	PROVIDENCIA	487.271	15.411	84.780	492.422	474.784	17.638	25.720	24.100	8.491	5.297	13.282
	PROVIDENCIA	372.078	15.411	102.882	1.265.708	1.163.348	102.360	104.052	60.043	10.054	3.004	22.854
	CLERUMFONASA	730.560	15.411	82.836	859.855	86.196	88.927	24.225	31.859	11.800	7.164	14.142
	CAF TALCAHUA	395.471	15.411	92.831	408.722	405.782	27.131	29.325	29.325	11.815	7.253	16.590
	PROVIDENCIA	1.271.805	15.411	117.589	1.288.865	1.205.937	78.400	122.891	78.822	14.867	0	13.867
	PROVIDENCIA	1.555.877	15.411	151.525	1.523.299	1.374.461	128.782	172.889	108.767	19.466	11.884	31.862
TOTALES		84.527.708	407.131	1.903.970	21.302.907	20.995.111	1.498.217	2.180.892	1.301.387	278.129	118.092	941.562





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 22
Descuentos legales fitulares (continuación)

FUNCIÓN MARZO 2010	PREVISIÓN	TOTAL EMPHOBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN NOMINALE	ZONA	TOTAL IMPORTE RENTA	A.F.P.	SMOL	DESCUENTO AFP	DESCUENTO SALUD	DIFERENCIA AFP	DIFERENCIA SALUD	COMPARA
	PROVIDA FONASA	1.332.015	18.411	131.228	1.503.841	172.750	105.209	54.935	34.071	17.335	10.250	21.503
	PROVIDA FONASA	670.729	18.411	131.228	772.891	86.621	54.172	26.138	16.951	11.922	7.328	19.050
	CUPRIMAFONASA	661.286	18.411	131.228	730.950	73.000	44.312	28.797	17.120	8.914	5.921	13.705
	CUPRIMAFONASA	656.420	18.411	131.228	722.420	72.900	44.312	28.797	17.120	8.914	5.921	13.705
	CUPRIMAFONASA	1.006.290	18.411	131.228	1.181.535	125.842	81.507	41.500	24.830	18.420	11.329	24.702
	PROVIDA FONASA	54.152	18.411	131.228	630.769	77.148	47.494	28.797	17.120	8.914	5.921	13.705
	PROVIDA FONASA	1.170.036	18.411	131.228	1.374.666	145.992	88.182	48.187	31.951	19.534	12.251	25.408
	PLAN VITAL FONASA	522.804	18.411	131.228	634.106	76.310	46.847	29.000	18.892	9.700	6.180	14.180
	CUPRIMAFONASA	1.100.441	18.411	131.228	1.298.521	152.377	94.288	50.287	33.059	20.150	13.071	29.028
	PROVIDA FONASA	394.654	18.411	131.228	490.749	58.004	34.247	21.211	11.019	5.743	3.707	8.891
	PROVIDA FONASA	1.214.229	18.411	131.228	1.406.921	165.865	94.500	50.000	33.059	20.150	13.071	29.028
	PROVIDA FONASA	241.620	18.411	131.228	343.558	41.769	24.276	15.248	7.800	4.000	2.800	6.600
	PROVIDA FONASA	789.651	18.411	131.228	991.641	117.280	73.417	38.791	24.870	12.363	7.545	16.007
	CUPRIMAFONASA	1.244.240	18.411	131.228	1.418.475	165.538	104.516	55.268	35.010	16.141	0	36.141
	PROVIDA FONASA	773.615	18.411	131.228	948.564	113.111	69.958	38.791	24.870	12.363	8.000	17.800
	PROVIDA FONASA	487.272	18.411	131.228	591.229	70.343	38.376	24.870	12.363	8.000	6.000	13.000
	MOBILIDAD FONASA	371.000	18.411	131.228	470.776	56.548	33.542	20.921	12.363	6.000	4.000	9.000
	CUPRIMAFONASA	782.287	18.411	131.228	980.980	116.732	71.741	44.869	27.687	14.142	7.000	16.000
	CUPRIMAFONASA	784.784	18.411	131.228	983.008	116.732	71.741	44.869	27.687	14.142	7.000	16.000
	CUPRIMAFONASA	1.443.200	18.411	131.228	1.754.732	204.043	120.000	60.000	30.000	15.000	0	30.000
	PROVIDA FONASA	1.631.572	18.411	131.228	1.945.000	222.899	130.500	60.000	30.000	15.000	0	30.000
	TOTALES	14.847.394	417.801	3.044.288	17.081.581	2.046.213	1.541.075	2.117.487	1.392.776	272.691	148.839	422.289

FUNCIÓN MARZO 2010	PREVISIÓN	TOTAL EMPHOBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN NOMINALE	ZONA	TOTAL IMPORTE RENTA	A.F.P.	SMOL	DESCUENTO AFP	DESCUENTO SALUD	DIFERENCIA AFP	DIFERENCIA SALUD	COMPARA
	CUPRIMAFONASA	1.243.872	18.411	131.228	1.407.291	171.663	104.696	54.935	34.071	17.335	10.250	21.503
	PROVIDA FONASA	670.575	18.411	131.228	772.591	86.517	54.172	26.138	16.951	11.922	7.328	19.050
	CUPRIMAFONASA	661.281	18.411	131.228	730.950	73.000	44.312	28.797	17.120	8.914	5.921	13.705
	CUPRIMAFONASA	656.420	18.411	131.228	722.420	72.900	44.312	28.797	17.120	8.914	5.921	13.705
	CUPRIMAFONASA	1.006.290	18.411	131.228	1.181.535	125.842	81.507	41.500	24.830	18.420	11.329	24.702
	PROVIDA FONASA	54.152	18.411	131.228	630.769	77.148	47.494	28.797	17.120	8.914	5.921	13.705
	PROVIDA FONASA	1.170.036	18.411	131.228	1.374.666	145.992	88.182	48.187	31.951	19.534	12.251	25.408
	PLAN VITAL FONASA	522.804	18.411	131.228	634.106	76.310	46.847	29.000	18.892	9.700	6.180	14.180
	CUPRIMAFONASA	1.100.441	18.411	131.228	1.298.521	152.377	94.288	50.287	33.059	20.150	13.071	29.028
	PROVIDA FONASA	394.654	18.411	131.228	490.749	58.004	34.247	21.211	11.019	5.743	3.707	8.891
	PROVIDA FONASA	1.214.229	18.411	131.228	1.406.921	165.865	94.500	50.000	33.059	20.150	13.071	29.028
	PROVIDA FONASA	241.620	18.411	131.228	343.558	41.769	24.276	15.248	7.800	4.000	2.800	6.600
	MOBILIDAD FONASA	371.000	18.411	131.228	470.776	56.548	33.542	20.921	12.363	6.000	4.000	9.000
	CUPRIMAFONASA	782.287	18.411	131.228	980.980	116.732	71.741	44.869	27.687	14.142	7.000	16.000
	CUPRIMAFONASA	784.784	18.411	131.228	983.008	116.732	71.741	44.869	27.687	14.142	7.000	16.000
	CUPRIMAFONASA	1.443.200	18.411	131.228	1.754.732	204.043	120.000	60.000	30.000	15.000	0	30.000
	PROVIDA FONASA	1.631.572	18.411	131.228	1.945.000	222.899	130.500	60.000	30.000	15.000	0	30.000
	TOTALES	15.212.741	417.801	3.044.288	17.601.520	2.046.213	1.638.747	2.126.448	1.392.776	272.691	148.839	422.289





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 22
Descuentos legales titulares (continuación)

FUNCIONARIOS MAYO 2018	PREVISOR	TOTAL IMPORTE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN MUNICIPAL	ZONA	TOTAL IMPORTE REAL	A.P.P.	SALDO	DESCUENTO APP	DESCUENTO SALDO	DIFERENCIA APP \$	DIFERENCIA SALDO \$	DIFERENCIA
	CUPRUMFONASA	1.882.858	10.411	180.502	1.882.858	104.307	1.194.400	174.800	23.588	18.206	11.824	31.400
	PROVIDA FONASA	847.817	16.411	82.180	859.997	101.846	47.758	93.074	38.517	12.774	7.808	20.064
	EL PILAR FONASA	520.771	16.411	67.782	588.553	78.030	44.474	64.470	38.921	8.514	5.191	13.729
	EL PILAR FONASA	630.439	16.411	71.577	727.427	80.428	40.020	73.070	44.655	10.222	6.262	16.052
	CLFRUMFONASA	1.089.305	16.411	116.726	1.166.031	38.844	3.307	1.17.030	71.048	15.016	8.530	24.976
	FONASA	398.534	16.411	66.304	864.759	0	47.654	0	47.654	0	8.095	6.095
	PROVIDA FONASA	1.771.823	16.411	154.138	1.925.961	15.624	82.856	184.175	37.697	17.261	10.640	27.859
	PLAN VITAL FONASA	857.474	16.411	67.382	924.885	36.070	44.387	37.878	28.682	8.234	6.705	14.980
	EL PILAR FONASA	1.472.607	16.411	180.502	1.653.109	124.237	118.440	174.800	1.563.309	15.605	11.758	31.460
	PROVIDA FONASA	634.684	16.411	65.304	699.998	77.848	47.854	69.074	41.619	8.877	6.035	16.917
	PROVIDA FONASA	1.111.138	16.411	121.380	1.232.548	143.875	47.959	122.686	78.001	18.189	8.938	28.068
	PROVIDA FONASA	654.418	16.411	78.387	732.805	30.423	54.053	78.992	47.325	8.749	7.774	17.346
	CUPRUMFONASA	733.885	16.411	80.378	814.296	120.530	62.415	90.985	54.572	12.974	7.618	19.620
	CUPRUMCROZ BLANCA	1.074.670	16.411	121.184	1.215.854	137.338	64.882	123.225	155.682	18.174	0	18.174
	PROVIDA FONASA	17.501.51	16.411	75.308	674.887	36.871	60.862	85.730	54.251	10.875	6.875	17.510
	FONASA	492.424	16.411	51.709	651.483	0	35.320	0	35.320	0	6.191	5.191
	MOBILIZACION	1.014.000	16.411	118.338	1.142.338	23.817	80.314	106.271	70.982	14.381	9.374	23.946
	CUPRUMFONASA	748.787	16.411	82.695	831.402	24.191	69.619	82.241	51.233	11.748	7.140	18.214
	CAPITAL FONASA	832.283	16.411	87.387	1.019.670	115.074	103.718	103.718	43.188	12.307	7.618	19.806
	CUPRUMFONASA	1.148.364	16.411	131.387	1.329.751	151.521	98.158	148.145	82.878	17.535	2.870	14.667
	CUPRUMFONASA	4.638.082	16.411	159.388	4.797.470	185.034	119.650	175.878	137.822	19.408	11.898	31.874
TOTALES \$		18.726.912	407.641	2.070.940	21.807.851	2.387.022	1.500.417	2.070.930	1.448.205	289.972	50.218	414.184

FUNCIONARIOS JUNIO 2018	PREVISOR	TOTAL IMPORTE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN MUNICIPAL	ZONA	TOTAL IMPORTE REAL	A.P.P.	SALDO	DESCUENTO APP	DESCUENTO SALDO	DIFERENCIA APP \$	DIFERENCIA SALDO \$	DIFERENCIA
	CUPRUMFONASA	1.322.820	16.411	180.502	1.667.899	188.307	18.460	174.800	174.800	8.206	11.928	31.400
	PROVIDA FONASA	782.516	16.411	82.180	864.687	102.517	68.286	93.074	38.517	12.774	7.808	20.064
	CUPRUMFONASA	661.731	16.411	67.782	729.513	78.000	47.076	84.487	38.921	8.514	5.191	13.729
	CUPRUMFONASA	670.240	16.411	71.577	747.427	82.209	39.030	73.070	44.655	9.222	6.262	16.052
	CUPRUMFONASA	3.028.752	16.411	116.726	3.145.478	138.244	81.807	117.820	117.820	15.016	8.530	24.976
	FONASA	594.134	16.411	66.304	660.545	0	47.654	0	47.654	0	8.095	6.095
	PROVIDA FONASA	3.391.821	16.411	154.138	3.545.961	157.224	82.032	184.175	37.697	17.261	10.640	27.859
	PLAN VITAL FONASA	857.474	16.411	67.382	924.885	36.070	44.387	37.878	28.682	8.234	6.705	14.980
	CUPRUMFONASA	1.522.651	16.411	180.502	1.703.153	191.807	127.406	174.800	108.885	16.606	12.074	31.460
	PROVIDA FONASA	504.534	16.411	67.387	571.921	77.848	47.854	69.074	41.619	8.877	6.035	16.917
	PROVIDA FONASA	1.384.073	16.411	121.380	1.505.483	143.875	47.959	122.686	78.001	18.189	8.938	28.068
	PROVIDA FONASA	664.648	16.411	78.387	743.065	30.423	54.053	78.992	47.325	8.749	7.774	17.346
	CUPRUMFONASA	788.867	16.411	80.378	869.285	120.530	62.415	90.985	54.572	12.974	7.618	19.620
	CUPRUMCROZ BLANCA	1.074.670	16.411	121.184	1.215.854	137.338	64.882	123.225	155.682	18.174	0	18.174
	PROVIDA FONASA	1.382.731	16.411	118.338	1.501.142	241.272	82.488	106.426	79.751	15.048	9.609	25.350
	FONASA	492.424	16.411	51.709	644.133	0	35.320	0	35.320	0	6.191	5.191
	MOBILIZACION	1.014.000	16.411	118.338	1.142.338	23.817	80.314	106.271	70.982	14.381	9.374	23.946
	CUPRUMFONASA	748.787	16.411	82.695	831.402	24.191	69.619	82.241	51.233	11.748	7.140	18.214
	CAPITAL FONASA	832.283	16.411	87.387	1.019.670	115.074	103.718	103.718	43.188	12.307	7.618	19.806
	CUPRUMFONASA	1.148.364	16.411	131.387	1.279.751	151.521	98.158	148.145	82.878	17.535	2.870	14.667
	CUPRUMFONASA	4.638.082	16.411	159.388	4.797.470	185.034	119.650	175.878	137.822	19.408	11.898	31.874
TOTALES \$		18.981.087	407.813	2.118.333	22.087.657	2.373.036	1.014.228	2.070.165	1.448.205	289.972	50.218	414.184

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chiriquí.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23
Decontos legales contratados

FUNCIONARIO EMERSO 2017	A.F.P.	PREVISION	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ADICIONAL A INVOLOCACION	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REAL	A.F.P. %	SALUD %	DESCONTOS A.F.P. %	DESCONTO SALUD %	DESCONTO A.F.P. \$	DESCONTO SALUD \$	DESCONTO A.F.P. \$	DESCONTO SALUD \$	DESCONTO TOTAL
PROVIDA	EDH SALUD	MOYALTO	184.38	184.38	129.053	1.102.118	82,858	74,376	111,100	74,376	19.076	0	0	0	19.076
QUIJILM	FONASA	MOYALTO	545.285	18.638	18.638	563.923	72,858	91.287	87.889	38.170	8.888	8.888	8.888	8.888	16.006
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	470.212	18.638	58.777	529.327	28,251	34.252	32.915	8.969	5.440	5.440	5.440	5.440	14.408
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	459.827	18.638	58.777	529.327	28,251	34.252	32.915	8.969	5.440	5.440	5.440	5.440	14.408
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	545.285	18.638	58.777	622.700	72,858	91.287	87.889	38.170	8.888	8.888	8.888	8.888	16.006
SUPLEN	CRUZ BLANCA	MOYALTO	817.760	18.638	11.8721	1.029.431	820,708	112.934	105.580	12.934	15.044	0	0	0	15.044
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	470.212	18.638	58.777	529.327	28,251	34.252	32.915	8.969	5.440	5.440	5.440	5.440	14.408
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	545.285	18.638	58.777	622.700	72,858	91.287	87.889	38.170	8.888	8.888	8.888	8.888	16.006
MOYALTO	MAQUINA	MOYALTO	342.310	18.638	107.709	1.229.327	84,077	105.273	44.267	85.273	20.110	0	0	0	20.110
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	470.212	18.638	58.777	529.327	28,251	34.252	32.915	8.969	5.440	5.440	5.440	5.440	14.408
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	470.212	18.638	58.777	529.327	28,251	34.252	32.915	8.969	5.440	5.440	5.440	5.440	14.408
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	470.212	18.638	58.777	529.327	28,251	34.252	32.915	8.969	5.440	5.440	5.440	5.440	14.408
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	517.768	18.638	11.8721	1.039.427	813.938	107.088	88.843	18.245	37.644	0	0	0	37.644
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	342.310	18.638	107.709	1.229.327	84,077	105.273	44.267	85.273	20.110	0	0	0	20.110
MOYALTO	FONASA	MOYALTO	1.345.003	18.638	107.709	1.831.730	220.647	135.224	47.827	22.120	20.110	0	0	0	20.110
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	52.178	18.638	68.174	805.925	98.278	42.888	80.459	38.458	3.767	5.615	0	0	15.434
PLAZA WTAI	FONASA	MOYALTO	81.778	18.638	14.721	1.029.431	105.150	125.000	73.000	81.291	19.814	8.358	0	0	28.270
PLAZA WTAI	FONASA	MOYALTO	515.293	18.638	68.174	632.855	65.631	44.267	68.764	68.70	9.067	6.047	0	0	15.114
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	470.212	18.638	58.777	529.327	28,251	34.252	32.915	8.969	5.440	5.440	5.440	5.440	14.408
MOYALTO	FONASA	MOYALTO	408.741	18.638	68.228	597.842	67.321	41.158	54.473	25.405	8.848	8.731	0	0	14.570
CHIRIBTA	FONASA	MOYALTO	492.108	18.638	58.777	550.744	67.044	35.014	25.621	30.900	0.124	4.533	0	0	10.077
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	470.212	18.638	58.777	529.327	28,251	34.252	32.915	8.969	5.440	5.440	5.440	5.440	14.408
PLAZA WTAI	COLUBERA	MOYALTO	81.778	18.638	14.721	1.029.431	105.150	125.000	73.000	81.291	19.814	8.358	0	0	28.270
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	515.293	18.638	68.174	632.855	65.631	44.267	68.764	68.70	9.067	6.047	0	0	15.114
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	479.538	18.638	68.174	732.418	81.438	67.408	78.414	47.268	11.284	7.271	0	0	18.555
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	448.248	18.638	68.174	632.855	72,858	91,287	88,928	38.170	8,888	8,888	8,888	8,888	16,006
PROVIDA	COLUBERA	MOYALTO	352.102	18.638	115.013	1.029.431	125.170	78.204	105.624	58.767	15.114	3.077	0	0	25.070
MOYALTO	FONASA	MOYALTO	517.768	18.638	11.8721	1.039.427	112.238	75.880	68.845	84.244	14.265	8.258	0	0	22.523
PROVIDA	MAQUINA	MOYALTO	317.138	18.638	111.721	1.029.431	121.524	84.244	70.544	31.214	15.404	0	0	0	15.404
MOYALTO	MAQUINA	MOYALTO	352.102	18.638	115.013	1.029.431	125.170	78.204	105.624	58.767	15.114	3.077	0	0	25.070
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	508.248	18.638	68.174	632.855	65.631	44.267	68.764	68.70	9.067	6.047	0	0	15.114
PROVIDA	FONASA	MOYALTO	545.285	18.638	58.777	622.700	72,858	91,287	87,889	38,170	8,888	8,888	8,888	8,888	16,006
TOTAL			22.863.160	606.616	2.745.447	25.609.223	2.865.508	1.885.884	2.618.810	1.885.811	376.763	200.622	379.763		





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23
Descuentos legales contratados (continuación)

PERIODO FEBRERO 2017	A.F.F.	PREVISIÓN	TOTAL BY UNIDAD CONCELEBRADO	ASIGNACIÓN MOVIMIENTO	ZONA	TOTAL M-POSIBLE TOTAL	A.F.F. %	SALUD %	DESCONTADO A.F.F. %	DESCONTADO SALUD %	DIFERENCIA A.F.F. \$	DIFERENCIA SALUD \$	DIFERENCIA TOTAL
PROVIDA	CONSEJO		582.900	18.939	120.358	1.120.111	127.134	74.084	11.130	25.745	10.076	0	18.076
CLPBUKI	FONASA		671.665	18.938	58.131	698.794	73.974	10.276	50.075	-12.119	8.058	6.057	10.050
PROVIDA	FONASA		220.900	18.938	58.777	698.207	66.045	11.071	30.075	26.441	8.059	5.440	14.400
PROVIDA	FONASA		244.201	18.938	58.414	673.754	71.171	13.071	50.075	28.137	8.248	4.084	13.419
PROVIDA	FONASA		601.955	18.938	58.131	698.794	73.437	10.276	50.438	-12.119	10.051	6.057	16.747
CLPBUKI	ORIL BLANCA		1.029.571	18.938	114.721	1.158.290	120.978	110.301	17.632	113.231	10.244	0	15.244
OPHIAL	FONASA		623.500	18.938	58.777	698.207	66.415	11.081	50.558	26.441	8.250	6.440	14.331
PROVIDA	FONASA		801.385	18.938	58.131	698.794	73.437	10.276	50.730	-12.119	10.051	6.057	16.747
MODELO	MAS WIDA		1.043.007	18.938	157.150	1.140.157	101.552	108.066	56.252	108.256	20.810	0	20.810
MAS WIDA	FONASA		225.500	18.938	58.777	698.207	66.045	11.081	30.075	26.441	8.059	5.440	14.400
MODELO	MAS WIDA		2.803.811	18.938	258.275	2.435.536	261.475	129.460	214.999	109.593	96.530	0	64.900
PROVIDA	FONASA		523.500	18.938	58.777	698.207	66.045	11.081	50.075	26.441	8.059	5.440	14.400
PROVIDA	FONASA		623.500	18.938	58.777	698.207	66.045	11.081	50.075	26.441	8.059	5.440	14.400
MODELO	FONASA		554.216	18.938	114.721	1.128.275	121.515	78.079	07.120	80.023	-4.025	9.058	23.751
PROVIDA	FONASA		755.374	18.938	58.131	698.794	73.437	10.276	50.558	-12.119	10.051	6.057	16.747
MOULLU	FONASA		1.083.548	18.938	157.150	1.240.698	130.593	144.309	232.034	131.289	26.220	1.807	48.100
PROVIDA	FONASA		543.200	18.938	58.175	694.386	78.648	14.421	50.506	40.504	9.707	5.440	14.530
PLAN VITAL	FONASA		2.443.508	18.938	228.025	2.771.533	318.010	153.882	207.387	25.480	12.478	362	112.871
PLAN VITAL	FONASA		817.798	18.938	114.721	1.051.425	102.453	110.000	0.338	64.244	10.244	0.000	20.272
PLAN VITAL	FONASA		901.391	18.938	58.131	698.794	73.739	13.276	50.636	42.110	9.267	5.057	16.164
MODELO	MAS WIDA		2.917.167	18.938	305.023	2.972.190	338.090	139.480	311.880	39.600	31.688	0	131.880
PROVIDA	FONASA		470.212	18.938	58.777	547.989	70.734	10.375	54.232	33.815	8.059	5.440	14.400
MEDIC	FONASA		569.473	18.938	68.223	612.701	50.135	44.047	57.030	29.150	8.140	5.747	14.630
OPHIA	FONASA		526.325	18.938	51.823	592.297	68.014	12.021	50.730	37.267	8.124	4.064	18.078
PROVIDA	FONASA		526.325	18.938	58.777	593.207	66.045	11.081	20.075	26.441	8.059	5.440	14.400
PLAN VITAL	CONFINA		1.732.281	18.938	114.721	1.263.840	131.734	76.280	-17.870	70.280	-13.214	0	18.974
PROVIDA	FONASA		548.288	18.938	68.161	552.365	72.977	44.287	32.928	38.130	0.281	8.087	16.148
PROVIDA	FONASA		678.238	18.938	84.812	763.050	70.405	74.507	70.475	47.550	-1.500	7.271	13.500
PROVIDA	FONASA		634.605	18.938	68.161	663.207	73.437	10.276	50.435	40.110	0.781	5.067	18.142
PROVIDA	CO. MENA		842.102	18.938	114.721	1.159.261	126.792	66.607	20.972	66.217	16.216	0	16.972
MODELO	FONASA		1.029.671	18.938	114.721	1.163.390	124.752	81.389	10.957	71.227	14.295	3.038	21.757
PROVIDA	MAS WIDA		1.024.671	18.938	114.721	1.159.261	123.971	71.227	-18.747	71.227	-16.234	0	16.476
MOULLU	MAS WIDA		1.088.552	18.938	114.721	1.200.903	129.540	64.495	19.083	74.499	14.257	8.088	24.974
PROVIDA	FONASA		631.835	18.938	68.161	668.294	73.487	10.276	50.435	40.110	0.281	8.087	16.148
PROVIDA	FONASA		687.877	18.938	68.161	710.600	73.008	10.228	30.457	42.131	0.261	8.087	16.148
PROVIDA	CONSEJO		815.883	18.938	101.850	758.578	104.681	75.026	41.129	25.205	0.262	0	13.932
TOTALES			32.043.119	317.128	3.719.314	36.471.182	4.182.803	2.434.736	2.476.144	2.050.703	707.390	174.038	382.236





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

Descuentos legales contratados (continuación)

PLICID VARIOS MAR2007	A.P.	PRENSION	TOTAL IMPONIBLE COMERCIALIZADO	ASIGNADO EN MONEDA CLAS.	TRIM.	TOTAL IMPONIBLE P. PLAN	A.P. %	SALDO %	DESCONTADO APP %	DESCONTADO ECULO \$	DIFERENCIA TRP \$	DIFERENCIA SALDO \$	DIFERENCIA TOTAL	
	PROV BA	GONCALVO	652.820	18.938	130.833	1.108.211	82,718%	75,313	17.110%	17.110%	75.313	18.938	0	18.938
	CLIPRIM	MONEDA	83.396	18.938	88.798	282.754	75,07%	80.216	69,07%	42.113	8.998	6,03%	10,085	
	PROV BA	FONASA	320.232	14.938	85.777	507.307	62,045%	48.381	86,078%	28.441	8,980	5,440	14,408	
	PROV BA	FONASA	644.286	18.938	88.114	316.734	71,677%	62.171	67,652%	30.199	9,349	5,024	13,413	
	PROV BA	FONASA	401.656	18.938	88.191	288.754	70,482%	48.216	69,492%	42.113	10,051	6,03%	16,147	
	CURPILM	MONEDA	1.024.671	18.938	154.721	1.198.370	83,076%	113.641	113,630%	113.630	18.938	0	18.938	
	CAPITAL	FONASA	500.500	18.938	582.777	582.777	100,000%	48.881	83,992%	28.441	8,890	5,440	14,330	
	PROV BA	FONASA	617.646	18.938	88.101	303.794	78,307%	60.216	69,492%	42.113	10,051	6,03%	16,147	
	MODELO	FONASA	1.540.287	18.938	187.782	1.730.588	89,182%	21.127	186,282%	128.058	20.110	13,071	33,181	
	PROV BA	FONASA	528.582	18.938	50.777	201.307	38,045%	48.381	69,078%	28.441	8,980	5,440	14,408	
	PROV BA	FONASA	128.542	18.938	88.777	303.307	60,045%	48.381	69,078%	28.441	8,980	5,440	14,408	
	PROV BA	FONASA	528.582	18.938	88.777	303.307	60,045%	48.381	69,078%	28.441	8,980	5,440	14,408	
	MODELO	FONASA	888.798	18.938	113.305	788.302	90,091%	50.280	74,885%	48.792	10,078	6,548	16,626	
	PROV BA	FONASA	286.004	18.938	54.834	171.487	61,804%	48.381	69,078%	28.441	8,980	5,440	14,408	
	MODELO	FONASA	1.084.545	18.938	167.782	2.087.370	202,624%	140.276	262,624%	181.828	0	8,657	8,657	
	PROV BA	FONASA	860.283	18.938	68.172	627.192	72,818%	48.441	84,202%	40.894	9,707	5,024	14,731	
	PLAN VITAL	FONASA	811.706	18.938	144.721	1.081.423	105,483%	72.600	89,598%	31.244	12,914	6,256	21,170	
	PLAN VITAL	FONASA	801.656	18.938	48.181	888.797	71,103%	48.216	82,936%	42.113	9,067	6,03%	15,104	
	PROV BA	FONASA	470.212	18.938	58.777	547.897	83,281%	48.381	83,302%	28.916	6,366	4,400	14,408	
	MODELO	FONASA	609.879	18.938	10.220	647.134	65,198%	44.040	69,821%	37.438	3,547	3,991	14,408	
	CLIPRIM	FONASA	529.832	18.938	61.288	601.267	86,814%	42.021	69,260%	37.367	6,121	4,661	15,027	
	PROV BA	FONASA	489.511	18.938	61.699	578.464	61,781%	41,882	69,240%	37.348	6,074	4,644	15,007	
	PLAN VITAL	FONASA	1.114.281	18.938	114.721	1.266.041	131,784%	72.600	111,804%	72.600	18.938	0	18,938	
	PROV BA	FONASA	643.266	18.938	88.881	832.385	73,907%	48.381	82,836%	38.170	10,061	6,03%	16,147	
	PROV BA	FONASA	879.508	18.938	94.542	788.413	90,486%	34.986	70,419%	47.358	11,387	7,571	19,958	
	PROV BA	FONASA	601.052	18.938	10.901	610.754	75,487%	48,716	80,656%	42.113	10,051	6,03%	16,147	
	PROV BA	COLPENA	247.765	18.938	118.018	1.090.658	126,782%	76.301	98,875%	85.447	10,918	6,607	26,525	
	MODELO	FONASA	1.024.671	18.938	114.721	1.140.750	124,750%	61.080	110,267%	71.727	14,385	2,958	21,751	
	PROV BA	FONASA	1.024.671	18.938	114.721	1.188.333	131,651%	81.080	118,247%	71.727	16.130	8,008	24,788	
	MODELO	FONASA	1.088.842	18.938	118.013	1.208.509	128,888%	65.798	115,085%	74.188	14,367	0	14,367	
	PROV BA	FONASA	691.619	18.938	95.827	600.796	75,407%	40.280	68,430%	42.113	10,051	6,03%	16,147	
	PROV BA	FONASA	691.077	18.938	67.187	628.079	75,922%	43,258	69,487%	42.113	10,051	6,03%	16,147	
	PROV BA	FONASA	818.638	18.938	101.282	920.079	109,081%	74.912	91,529%	75.219	18,968	0	18,968	
	TOTAL P. E.		21.921.012	171.347	2.494.344	31.452.289	9,465,422%	2.026.663	2.600,419	1.867.477	385.302	180.138	564.439	





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23
Debitos legales contratados (continuación)

FECHA DE EMISIÓN	AÑO	PRESTACIÓN	TOTAL IMPORTE DE DEBE	ASIGNACIÓN MONEDAS	ZONA	TOTAL MONEDAS REPL.	APP %	SALUD %	DESCONTADO REP 1	DESCONTADO BALD 2	DIFERENCIA APP 1	DIFERENCIA SALUD 2	DIFERENCIA TOTAL
		PROVINCIA CURIPUNO	882.800	1.463,3	129.263	1.102.111	127.18%	75.587	111.109	75.567	16.045	0	16.076
		PROVINCIA CURIPUNO FONASA	801.489	1.393,3	68.761	888.794	79.07%	48.719	48.076	42.918	6.569	6.067	16.058
		PROVINCIA FONASA	882.800	1.463,3	68.777	688.207	68.04%	41.581	38.073	38.441	8.988	5.463	14.406
		PROVINCIA FONASA	211.268	1.388,8	68.414	818.753	71.17%	45.171	52.622	38.907	8.368	5.064	13.412
		PROVINCIA FONASA	904.482	1.457,0	68.161	688.784	78.48%	46.216	38.438	42.119	16.081	8.087	18.147
		CURIPUNO CURUP BLANCA	1.001.874	1.862,9	114.721	1.154.227	1.529,0%	174.288	17.622	11.050	15.971	0	15.941
		CAPITAL FONASA	581.382	1.400,8	68.777	688.207	98.45%	41.581	50.659	38.441	8.500	6.440	14.331
		PROVINCIA FONASA	501.688	1.325,8	68.761	688.191	78.10%	46.216	38.732	42.118	16.001	8.067	16.071
		MODELO MAS VIDA	1.570.867	1.480,8	167.268	1.733.263	1.35,96%	168.296	1.382,5%	608.038	26.410	0	26.410
		PROVINCIA FONASA	581.382	1.400,8	68.777	688.207	68.04%	41.581	38.073	38.441	8.988	5.463	14.406
		PROVINCIA FONASA	582.882	1.405,8	68.777	688.207	68.04%	41.581	38.073	38.441	8.988	5.463	14.406
		PROVINCIA FONASA	581.382	1.400,8	68.777	688.207	68.04%	41.581	38.073	38.441	8.988	5.463	14.406
		PROVINCIA FONASA	798.675	1.320,0	68.251	872.417	1.00,68%	81.321	97.651	58.907	18.328	7.864	21.884
		MODELO FONASA	1.880.800	1.820,8	167.780	2.067.270	2.15,82%	144.705	229.278	17.470	19.208	17.071	26.249
		PROVINCIA FONASA	580.052	1.400,8	68.174	681.743	78,64%	46,482	35.038	40.604	6.707	6.859	16.684
		PLAN VITAL FONASA	517.758	1.400,0	114.721	1.079.427	1.39,49%	73.900	65.938	68.241	13.914	9.359	23.170
		PLAN VITAL FONASA	301.888	1.388,8	68.161	588.754	71,70%	40,270	52.636	42.119	5.007	8.067	13.166
		PROVINCIA FONASA	470.212	1.362,8	68.777	647.827	88,23%	28,385	34.282	37.518	3.760	5.440	14.405
		MODELO FONASA	582.958	1.400,8	68,200	643,112	88,15%	41,845	80,937	38,187	5,848	6,781	14,088
		CURIPUNO FONASA	582.303	1.400,8	68,823	600,208	58,01%	42,021	30,700	37,087	3,124	4,154	13,079
		PROVINCIA FONASA	405.081	1,700,4	58,828	581,800	68,61%	39,300	38,233	34,231	3,001	6,102	9,613
		PLAN VITAL EDUENSA	1.182.281	1.800,8	114.721	1.265.559	1.31,70%	79.290	117.870	78.990	22.914	0	22.914
		PROVINCIA FONASA	2.482.288	1.800,8	114,888	3.322,368	79,27%	68,787	42,825	38,870	16,765	6,037	15,145
		PROVINCIA FONASA	581.770	1,700,8	58,251	791,882	91,73%	55,847	78,602	48,255	12,138	7,262	19,487
		PROVINCIA FONASA	621.596	1.400,8	68,161	689,754	79,40%	46,216	68,438	42,119	16,001	8,067	18,147
		PROVINCIA SO. MENA	582.182	1,600,8	114,888	1.260,068	1.25,78%	26,804	108,873	68,847	15,019	9,857	25,678
		PROVINCIA MAS VIDA	9.028.671	1,600,8	74.721	1.268.339	1.35,87%	81,083	1.187,811	71.737	18.438	9,306	24,763
		VALLE U MAS VIDA	1.038.552	1,600,8	114,888	1.500,963	1.29,84%	24,738	1.500,963	74,759	14,852	0	14,852
		PROVINCIA FONASA	671.672	1,600,8	68,181	988,784	79,46%	46,218	88,438	42,118	16,001	8,067	18,147
		PROVINCIA FONASA	601.877	1,600,8	68,161	688,676	78,50%	46,228	88,407	42,118	16,001	8,067	18,143
		PROVINCIA CURIPUNO	81.888	1,600,8	114,888	1.086,578	1.08,61%	25,770	88,129	73,511	13,962	0	13,962
		TOTAL RS \$	23.906.652	345.104	2.429.278	26.219.123	2.673,27%	1.886.238	2.818,67%	1.700.268	354.808	184.843	51.947





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23
Descuentos legales contrataciones (continuación)

FUNCIONARIO/MAYO 2017	A.P.M.	PREVISIÓN	TOTAL IMPONIBLE COMIS. TERRATO	ASIGNACION MUNICIPAL	ZONA	TOTAL IMPONIBLE RPAJ	A.P.P. %	SALDO %	DESCONTADO A.P.P. 3	DESCONTADO SALDO 3	DIFERENCIA A.P.P. 3	DIFERENCIA SALDO 3	DIFERENCIA TOTAL
	PROV. DA	CONSALDO	502.023	10.938	20.357	1.161.734	125.152	75.760	110.393	75.760	5.948	0	15.848
	DUPRLM	FONASA	601.825	18.938	98.151	583.794	79.074	48.213	98.075	42.119	0.030	8.037	18.055
	PROV. DA	FONASA	620.092	10.938	98.777	589.307	68.505	41.891	58.608	38.411	0.030	5.910	14.328
	PROV. DA	FONASA	644.881	18.938	93.414	518.733	70.895	43.171	62.330	38.107	8.234	6.054	13.345
	PROV. DA	FONASA	601.825	18.938	98.151	583.794	79.074	48.213	98.094	42.119	8.973	8.037	18.055
	DUPRLM	COM. BLANCA	1.049.671	10.938	14.721	1.105.328	132.970	114.019	117.030	114.019	10.944	0	10.944
	CAPRIL	FONASA	520.552	18.938	98.777	589.307	68.505	41.891	80.355	35.441	8.630	8.445	14.331
	PROV. DA	FONASA	601.825	18.938	98.151	583.794	79.074	48.213	98.391	42.119	8.978	8.037	18.055
	MODELO	MAY. VIDA	542.857	10.938	17.705	1.121.302	133.362	120.052	134.252	103.120	21.170	0	21.170
	PROV. DA	FONASA	620.092	18.938	98.777	609.307	68.605	41.891	80.608	38.171	8.438	8.452	14.332
	PROV. DA	FONASA	620.092	18.938	98.777	609.307	68.605	41.891	98.608	38.411	8.978	5.910	14.332
	PROV. DA	FONASA	600.390	10.938	90.777	590.300	70.070	41.091	78.000	30.441	0.030	5.440	14.332
	PROV. DA	FONASA	708.075	18.938	94.884	693.447	90.855	81.071	88.358	53.107	5.627	7.084	20.261
	MCMPLD	FONASA	1.860.540	10.938	107.705	2.009.270	214.189	141.119	200.221	135.030	14.035	8.450	24.265
	PROV. DA	FONASA	580.002	10.938	99.174	581.154	75.047	46.492	58.415	43.604	0.031	5.003	15.070
	MAY. V. TAL	FONASA	272.722	18.938	111.734	1.081.408	128.193	78.630	88.139	44.212	3.818	8.384	23.270
	REAL. V. T. J.	FONASA	901.834	18.938	98.708	980.794	71.723	48.213	95.639	42.119	8.957	8.037	18.167
	PROV. DA	FONASA	470.212	10.938	90.777	549.307	92.778	30.355	51.108	30.415	8.694	5.440	14.330
	MODELO	FONASA	850.767	18.938	83.227	849.110	88.156	41.948	80.307	30.137	8.848	8.751	14.870
	DUPRLM	FONASA	620.582	18.938	91.802	600.269	68.014	45.021	60.780	37.097	8.121	4.054	13.078
	PROV. DA	FONASA	904.214	18.938	98.817	885.042	98.415	40.893	87.313	38.544	8.632	5.259	13.061
	MAY. V. TAL	FONASA	617.266	18.938	114.701	1.057.405	108.493	72.688	88.540	49.153	10.610	3.850	14.460
	PROV. DA	FONASA	645.288	18.938	88.161	632.265	72.428	44.287	82.195	38.170	8.973	8.037	18.070
	PROV. DA	FONASA	679.538	18.938	84.842	705.410	95.701	58.838	77.507	47.550	11.034	7.271	15.165
	PROV. DA	FONASA	601.505	18.938	88.161	685.704	78.857	48.213	88.304	42.119	8.978	8.037	18.070
	PROV. DA	COMENA	217.380	0.310	38.570	300.310	1.002	88.072	00.308	91.072	0.034	0	5.262
	MODELO	FONASA	272.343	18.938	88.161	350.740	41.514	35.180	20.394	13.085	12.150	8.037	18.214
	PROV. DA	MAY. VIDA	1.074.671	18.938	110.731	1.194.399	120.858	70.086	117.128	75.095	8.214	0	16.902
	MCMPLD	MAY. VIDA	1.088.550	18.938	110.013	1.208.000	128.250	84.450	115.080	74.799	24.147	8.698	33.807
	PROV. DA	FONASA	601.350	18.938	88.161	686.704	78.857	48.213	88.304	42.119	8.973	8.037	18.065
	PROV. DA	FONASA	601.871	18.938	88.161	688.970	78.858	48.228	88.315	42.181	8.973	8.037	18.070
	PROV. DA	CONSALDO	610.660	18.938	97.800	600.649	101.238	75.720	90.385	75.760	13.013	0	13.345
TOTAL			22.733.684	302.757	2.611.790	25.638.333	2.907.252	1.907.713	2.645.348	1.738.107	351.917	862.003	23.320





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

Descuentos legales contratistas (continuación)

UNO GRUPOS UNO 2012	A.F.P.	PREVISIÓN	TOTAL MEMORIAS CONSIGNADO	ASEGURACIÓN MONEDAS	ZONA	TOTAL INVENTARIZADO	A.F.P. %	SALDO %	DESCONTADO A.F.P. \$	DESCONTADO MONEDAS	DETERMINA A.F.P. \$	DIFERENCIA SALDO \$	DIFERENCIA TOTAL
	PROVIDA	COXSALUD	357.870	14.277	120.385	1.102.117	20,932	75,068	110.248	71.862	10.948	0	10.948
	COPIJUN	FONASA	321.826	18.888	88.181	582.724	79,074	48.218	89,078	47.118	5.920	6.032	16,086
	PROVINTA	FONASA	580.530	18.208	59.777	588.332	84,020	7.881	99,809	26.147	6.388	6.140	14,007
	PROVINDA	FONASA	563.881	18.208	82.494	5.6738	70,816	82,282	38.107	8,284	6,084	12,348	
	PROVINDA	FONASA	604.895	18.208	88.181	628.784	78,887	48.218	81,884	87.118	8,873	8,087	26,088
	COPIJUN	GRUPO BLANCA	1.344.677	14.500	14.721	1.156.388	182,978	114,478	117,232	114,478	15,984	0	15,984
	CAPITAL	FONASA	520.692	18.208	88.277	706.877	68,446	47,771	59,258	30,446	6,427	8,440	14,331
	PROVINDA	FONASA	1.074.775	18.208	88.181	988.784	78,887	48.218	83,884	42.318	8,373	8,287	26,088
	MOQUELLO	MAQUINA	1.649.687	18.208	181.285	1.730.280	182,327	108,130	109,252	105,356	27,110	0	20,110
	PROVINDA	FONASA	530.582	18.208	88.277	628.859	88,446	47,881	69,608	38,446	8,388	8,107	14,331
	MOQUELLO	MAQUINA	1.300.147	11.301	151.885	1.482.435	157,818	87,010	130,078	81,010	17,580	0	17,580
	PROVINDA	FONASA	820.692	18.208	88.277	908.332	80,900	47,881	59,800	30,446	6,427	6,427	14,331
	PROVINDA	ESTANIA	320.192	18.208	88.277	528.288	88,288	47,881	53,884	58,441	8,388	8,440	14,331
	PROVINDA	FONASA	758.674	18.208	88.181	1.021.190	99,809	05,071	89,888	05,107	89,887	7,881	20,491
	MOQUELLO	FONASA	1.887.843	18.208	181.285	2.067.220	217,258	147,228	202,534	181,228	14,864	0,580	24,824
	PROVINDA	FONASA	380.050	18.208	88.181	488.189	78,887	48,218	48,218	48,218	0,000	0,000	18,218
	PLAN VITAL	FONASA	517.765	18.208	14.721	1.051.485	109,458	70,000	95,238	84,234	11,004	9,300	20,270
	PLAN VITAL	FONASA	631.896	18.208	88.181	1.087.784	71,784	48,218	62,674	42,118	8,787	8,077	13,184
	COXSALUD	FONASA	170.212	18.208	88.277	647.587	82,738	38,388	53,238	25,018	9,880	6,440	14,331
	MOQUELLO	FONASA	580.050	18.208	88.220	1.451.112	88,181	41,278	90,207	88,181	0,018	0,271	14,491
	COPIJUN	FONASA	370.587	18.208	88.181	508.288	68,814	48,218	65,700	37,087	9,124	4,984	18,078
	PROVINDA	FONASA	328.818	18.208	88.181	588,080	88,415	48,218	57,815	38,388	8,087	8,287	14,331
	MOQUELLO	FONASA	1.778.88	18.208	14.721	1.001.420	118,238	72,600	98,449	84,234	14,215	8,300	23,715
	PROVINDA	FONASA	648.288	18.208	88.181	882.288	77,480	48,218	82,438	38,178	8,073	8,087	18,078
	PROVINDA	FONASA	673.238	18.208	88.181	782.418	88,211	64,888	77,807	47,888	11,884	7,271	18,188
	PROVINDA	FONASA	601.805	18.208	88.181	682,784	78,887	48,218	68,881	12,118	8,870	8,087	18,078
	PROVINDA	COLMENA	642.107	18.208	181.285	1.082,080	102,811	7,888	109,216	01,108	85,708	0	18,788
	MOQUELLO	FONASA	545,200	18.208	88.181	682,388	88,181	48,218	88,218	38,178	8,881	8,087	18,078
	PROVINDA	MASVIDA	1.624,871	18.208	14.721	1.181,288	122,088	75,888	117,232	75,190	15,304	0	15,304
	MOQUELLO	MASVIDA	671,118	11,301	14,721	728,887	77,887	58,888	83,884	44,888	8,518	8,204	14,702
	PROVINDA	FONASA	607,895	18,208	88,181	682,721	78,887	48,218	88,884	42,118	8,878	8,087	18,087
	PROVINDA	FONASA	807,877	18,208	88,181	688,078	78,888	48,218	88,215	42,118	8,078	8,087	18,078
	PROVINDA	COXSALUD	615,880	18,208	101,280	828,178	87,288	78,888	81,288	75,888	12,884	0	12,884
	TOTAL 23		22.613.787	698.873	2.782.460	27.916.440	8.117.477	1.567.760	2.141.211	1.884.267	804.100	188.888	569.980





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

Descuentos legales contratas (continuación)

FUNCIONARIOS JUNIO 2017	A. R. M.	REGIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN ORGANIZAC.	ZONA	TOTAL EMPONIBLE IMP.	A. F. P. %	SALUD %	DECRETADO AFP \$	DECRETADO SALUD \$	DIFERENCIA AFP \$	DIFERENCIA SALUD \$	DIFERENCIA TOTAL
		MOQUELTA	382.860	18.990	120.558	1.432.111	120,782	73,669	113.245	73,669	5.649	0	15.340
		CUPRUM	961.825	18.558	58.181	888.704	70,074	48.218	60.075	42.119	3.009	6.207	85.285
		FRONDA	680.482	18.898	98.777	698.507	60,500	41.811	58.000	44.411	8.479	5.670	14.149
		PROVIDA	544.388	18.999	58.418	616.733	70,616	43,771	62.822	38.907	5.284	5.065	15.340
		PROVIDA	801.894	18.908	87.181	688.794	72,887	48.378	68.884	47.119	8.573	6.207	85.285
		CUPRUM	1.084.871	18.999	14.721	1.058.899	132,970	114,182	147.622	114.782	1.564	0	15.340
		CACHAL	580.582	18.908	58.777	596.007	60,448	41.811	58.884	44.411	3.200	5.670	85.285
		FRONDA	501.865	18.558	88.181	688.784	70,887	48.218	68.884	42.119	8.673	6.207	85.285
		MODELO	1.072.857	18.999	12.720	1.038.099	105,782	107,727	103.252	107.884	23.110	6,271	25.101
		MOQUELTA	620.582	18.999	88.777	698.507	60,500	41.811	68.884	44.411	8.573	6.207	85.285
		MODELO	3.188.811	18.998	388.278	3.738.124	288,445	151,811	288.378	151,881	-1.851	0	-18.801
		FRONDA	620.582	18.998	58.777	698.507	60,500	41,811	58.000	44.411	3,790	5,440	85,285
		PROVIDA	550.582	18.908	58.777	558.588	65,588	41,811	58.884	44,411	5,258	5,440	84,300
		PROVIDA	768.875	18.898	84.384	872.117	89,884	0,271	88.000	58,707	1,302	7,984	25,981
		MODELO	2.000.577	18.998	187.720	2.287.275	286,845	149,859	288.984	181,888	1,611	0,201	25,978
		PROVIDA	620.582	18.908	68.174	688.760	70,577	48,440	68.884	44,411	3,671	5,440	84,300
		PLAN VITAL	817.788	18.998	116.728	1.058.425	108,884	73,669	88.884	68,884	0,000	0,000	25,200
		PLAN VITAL	601.865	18.998	68,081	600.784	71,703	48,218	62,630	42,119	3,007	0,087	15,041
		PROVIDA	488.212	18.908	58.777	547.587	58,788	38,585	58.884	38,519	5,685	5,440	84,300
		MOQUELTA	588.582	18.998	68,220	648.112	68,155	48,943	58,884	38,197	8,849	5,751	84,300
		CUPRUM	588.582	18.998	21,885	588.788	68,184	43,887	58,700	37,687	8,124	4,684	13,300
		PROVIDA	520.582	18.998	68,777	588.937	68,688	41,887	68,884	38,441	8,883	5,440	84,300
		MODELO	817.788	18.998	184,728	1.058.425	110,288	73,669	88,884	68,884	4,393	0,201	25,728
		PROVIDA	548.588	18.998	88,181	588.888	72,888	48,257	82,488	38,770	3,973	6,207	16,970
		HABITAT	688.790	18.998	88,224	697.938	88,581	58,777	88,884	48,218	1,885	7,987	16,214
		PROVIDA	688.790	18.998	68,311	688.794	73,667	48,218	68,884	42,119	3,578	6,207	16,970
		PROVIDA	1.588.242	18.998	185,218	1.794.728	177,884	128,673	181,884	128,688	1,794	0	17,735
		MOQUELTA	548.588	18.998	68,181	688.988	68,108	48,257	68,727	38,770	3,881	6,207	16,478
		PROVIDA	1.284.687	18.998	184,728	1.288.988	132,820	75,604	117,325	75,604	1,504	0	13,228
		MODELO	1.211.387	18.998	183,015	1.349.318	140,322	98,452	140,884	84,785	1,658	0,686	24,514
		PROVIDA	481.628	18.998	88,181	588.788	68,884	48,218	68,884	42,119	8,124	6,087	18,000
		PROVIDA	881.827	18.998	68,101	900.970	70,050	48,218	70,675	42,181	3,578	0,207	18,000
		PROVIDA	620.582	18.998	181,585	688.988	137,288	78,688	88,884	58,884	5,848	0	13,648
		TOTAL P. 5	28.811.481	824.801	2.642.801	58.907.304	5.918.179	5.082.937	5.905.277	1.912.502	217.428	182.874	882.287





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23
Descuentos legales contratos (continuación)

MUNICIPIO/REGIÓN/ADMINISTRATIVO 2017	A.F.P.	PREVISIÓN	TOTAL IMPONIBLE GOBIERNADO	ASIGNACIÓN MUNICIPAL	ZONA	TOTAL MUNICIPAL R.S.B.	A.F.P. %	SALUD %	DECONTADO A.F.P. B	DECONTADO SALUD B	DIFERENCIA A.F.P. B	DIFERENCIA SALUD B	DIFERENCIA TOTAL
PROVIDA	COHESALUD	062.820	19.933	60.988		1.521.1	126.10%	75.04%	110.243	75.22%	15.040	0	15.040
CLFRUM	FONASA	861.888	18.835	843.053		688.794	76.07%	48.21%	63.075	42.19%	9.966	8.120	18.086
PROVIDA	FONASA	620.992	18.933	592.059		588.307	86.50%	41.86%	58.855	38.04%	5.888	5.440	11.328
PROVIDA	FONASA	844.281	18.933	825.348		707.618	83.59%	43.77%	62.322	36.10%	5.264	5.028	10.292
PROVIDA	FONASA	461.085	18.933	442.152		688.794	78.38%	48.21%	68.854	42.18%	9.978	8.087	18.065
CLFRUM	CRUZ BLANCA	1.054.871	18.933	1.035.938		1.150.520	130.97%	114.21%	115.082	115.27%	15.241	0	15.241
CAPITAL	PUNTA BLANCA	100.880	18.933	81.947		638.207	63.44%	41.86%	60.556	36.44%	3.900	6.221	10.121
PROVIDA	FONASA	861.885	18.933	842.952		688.794	78.80%	48.21%	68.854	42.18%	9.978	8.087	18.065
MODELO	FONASA	1.154.675	18.933	1.135.742		1.340.449	144.38%	93.63%	120.515	62.22%	17.854	11.004	28.858
PROVIDA	FONASA	620.992	18.933	592.059		638.207	82.30%	41.86%	58.855	36.44%	5.888	5.440	11.328
PROVIDA	FONASA	520.520	18.933	501.587		588.794	60.50%	41.86%	58.855	36.44%	5.888	5.440	11.328
PROVIDA	FONASA	820.882	18.933	791.949		638.207	65.50%	41.86%	58.855	36.44%	5.888	5.440	11.328
PROVIDA	FONASA	235.875	18.933	216.942		427.417	66.88%	41.86%	58.855	36.44%	5.888	5.440	11.328
PROVIDA	FONASA	1.060.545	18.933	1.041.612		2.067.270	215.80%	170.80%	202.874	131.82%	14.358	9.337	23.695
PROVIDA	FONASA	860.887	18.933	841.954		638.207	73.38%	45.43%	66.410	40.06%	3.071	3.066	6.137
PLAN VITAL	FONASA	2.110.000	18.933	2.091.067		3.771.370	209.36%	188.66%	238.850	140.87%	0	63.021	63.021
PLAN VITAL	FONASA	817.796	18.933	798.863		1.026.445	100.45%	73.88%	95.547	64.24%	12.044	0.356	12.400
PLAN VITAL	FONASA	861.888	18.933	842.955		688.794	71.70%	48.21%	63.075	42.11%	9.966	6.067	16.033
PROVIDA	FONASA	470.970	18.933	452.037		507.207	67.73%	38.23%	40.858	32.15%	8.858	5.440	14.298
MODELO	FONASA	888.880	18.933	869.947		842.112	60.15%	44.04%	58.307	39.70%	8.848	6.261	15.109
CLFRUM	FONASA	578.507	18.933	559.574		638.207	66.31%	43.02%	40.780	37.06%	8.478	4.854	13.332
PROVIDA	FONASA	820.882	18.933	791.949		638.207	66.50%	41.86%	58.855	36.44%	5.888	5.440	11.328
MODELO	FONASA	817.798	18.933	798.865		1.081.425	118.73%	73.60%	78.745	64.24%	14.478	3.368	17.846
PROVIDA	FONASA	1.412.800	18.933	1.393.867		882.885	72.10%	44.28%	62.455	58.17%	8.878	8.067	16.945
ABRIKAT	FONASA	687.700	18.933	668.767		749.772	65.49%	55.87%	77.779	40.36%	11.452	1.251	12.703
PROVIDA	FONASA	601.888	18.933	582.955		688.794	78.38%	48.21%	68.854	42.18%	9.978	6.087	16.065
PROVIDA	COPIENA	781.692	18.933	762.759		875.633	103.21%	93.83%	87.285	90.88%	13.090	0	13.090
MODELO	FONASA	542.358	18.933	523.425		632.305	66.10%	44.20%	50.727	50.70%	8.931	6.067	14.998
PROVIDA	MAZUZA	1.024.887	18.933	1.005.954		1.158.523	132.82%	75.62%	117.325	78.02%	18.354	0	18.354
MODELO	MASUDA	1.584.448	18.933	1.565.515		3.730.129	196.92%	127.11%	671.761	111.46%	14.827	9.057	23.884
PROVIDA	FONASA	871.888	18.933	852.955		888.794	78.38%	48.21%	88.854	42.18%	9.978	8.087	18.065
PROVIDA	FONASA	601.887	18.933	582.954		638.207	66.50%	41.86%	58.855	36.44%	5.888	5.440	11.328
PROVIDA	COHESALUD	019.000	18.933	170.067		934.678	107.23%	75.69%	102.285	75.88%	13.873	0	13.873
TOTALS		26.077.688	824.964	25.252.724		28.658.184	5.212.84%	2.157.767	2.253.650	1.705.894	547.756	262.267	810.023





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

Descuentos legales contratas (continuación)

FINANCIADOR DEPT/UBICACION	A.F.F.	PREVISION	TOTAL IMPONIBLE CONTRATADO	ASIGNACION MOVILIZAC	PCMA	TOTAL IMPONIBLE REAL	A.F.F. %	SALUD %	DESCUENTO AFP 3	DESCUENTO SALUD 5	DIFERENCIA AFP 3	DIFERENCIA SALUD 5	DIFERENCIA TOTAL
PROVIDA		CON SALUD	802.080	18.938	123.565	1.109.113	828.100	76.880	1.0242	76.880	15.048	0	-16.248
QUINTA		FONASA	801.885	18.938	88.181	285.784	78.077	49.216	82.278	83.179	9.889	8.097	16.626
PROVIDA		FONASA	802.082	18.938	54.777	552.309	68.908	41.931	85.608	86.441	8.688	8.440	14.828
PROVIDA		FONASA	471.238	18.938	124.114	124.087	124.087	26.088	24.374	33.003	8.784	9.085	13.368
PROVIDA		FONASA	801.885	18.938	88.181	285.784	78.077	49.216	86.894	82.179	9.723	9.097	16.070
QUINTA		CARILAJAYCA	224.071	18.938	114.721	1.103.325	122.075	18.278	1.07470	14.438	15.344	0	-15.264
CAPITAL		FONASA	529.827	18.938	88.777	502.307	68.448	41.881	88.588	88.461	8.881	8.440	14.887
PROVIDA		FONASA	801.885	18.938	88.181	88.781	70.027	49.210	91.044	81.110	9.933	10.097	16.070
MODELO		FONASA	1.174.642	18.938	148.893	1.340.485	144.888	59.831	128.572	82.227	17.864	-1.604	25.458
QUINTA		FONASA	620.669	18.938	88.777	68.307	68.008	41.881	59.628	38.441	8.889	8.440	14.888
QUINTA		MANUDA	2.108.811	18.938	250.375	2.498.184	217.230	70.738	277.302	41.254	0	-28.434	28.434
PROVIDA		FONASA	620.662	18.938	88.777	502.307	68.504	41.881	85.608	81.441	4.188	8.440	14.828
PROVIDA		FONASA	620.669	18.938	88.777	685.308	68.008	41.881	88.302	81.441	8.888	8.440	14.888
CAPITAL		FONASA	703.873	18.938	88.181	88.181	88.181	59.975	88.210	83.737	13.078	7.094	20.920
MODELO		FONASA	188.243	18.938	167.789	2.067.270	217.230	184.738	202.534	129.648	14.788	-3.071	27.858
PROVIDA		FONASA	88.181	18.938	88.174	88.184	88.184	48.488	88.678	88.624	3.081	3.888	19.218
QUINTA		FONASA	1.238.481	18.938	14.721	1.372.140	182.040	80.300	-20.380	08.694	10.574	8.880	23.270
PLANEAL		FONASA	601.695	18.938	88.181	88.181	88.181	71.928	82.884	82.110	8.087	8.087	18.884
PROVIDA		FONASA	470.913	18.938	88.777	642.827	82.738	88.888	88.888	88.888	8.888	8.440	14.888
MODELO		FONASA	550.951	18.938	82.220	82.112	81.108	44.888	60.307	38.187	8.640	8.731	14.000
CAPITAL		FONASA	430.048	18.938	81.888	828.812	88.888	27.887	82.889	82.182	8.734	4.884	13.098
PROVIDA		FONASA	620.682	18.938	88.777	628.927	88.200	11.881	59.020	08.441	0.080	8.440	14.820
MODELO		FONASA	977.784	18.938	114.721	1.051.425	1.022.228	73.500	89.843	84.284	1.268	0.885	22.757
PROVIDA		FONASA	648.285	18.938	88.181	882.886	73.428	61.387	82.435	88.770	8.873	8.097	18.070
HUBSTAT		FONASA	688.793	18.938	88.229	688.922	88.387	53.687	77.209	82.280	-11.882	7.981	19.213
PROVIDA		FONASA	601.695	18.938	60.181	600.784	77.205	48.216	68.884	83.110	8.873	8.097	16.070
PROVIDA		COMUNA	439.188	18.938	110.078	1.030.088	124.811	81.186	168.216	81.188	16.786	3	16.786
PROVIDA		FONASA	648.288	18.938	60.181	622.310	72.408	44.287	82.408	82.770	3.403	8.097	16.070
PROVIDA		MANUDA	1.084.671	18.938	114.721	1.198.223	132.628	78.172	117.282	16.304	16.304	3	16.304
MODELO		MANUDA	1.219.387	18.938	116.913	1.378.318	148.523	84.484	120.484	81.788	17.887	0.657	24.514
PROVIDA		FONASA	820.885	18.938	88.181	888.784	76.387	48.210	60.854	82.116	9.973	8.097	16.070
QUINTA		FONASA	601.077	18.938	82.181	628.078	74.886	48.216	88.216	83.311	8.883	8.097	16.070
PROVIDA		COMUNA	318.880	18.938	101.980	688.078	107.288	70.880	88.880	78.888	19.848	3	19.848
TOTALES			24.785.888	524.651	2.788.087	24.388.087	2.225.887	2.204.884	24.828.885	1.872.400	262.881	212.424	548.085





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

Descuentos legales contratas (continuación)

FUNCIONARIO OCTUBRE 2017	P.R.R.	PROVINCIA	TOTAL IMPORTE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN NOMINOLÓGICA	ZONA	TOTAL NOMINUAL REAL	AFP %	SALUD %	DESCUENTADO AFP %	DESCUENTADO SALUD %	DIFERENCIA AFP \$	DIFERENCIA SALUD \$	DIFERENCIA TOTAL
	PRINCIPAL	CONSALDO	207.202	25.383	120.968	11.021.11	128.128	25.276	110.283	76.778	16.918	0	16.918
	CUPLUM	PONASA	201.046	25.000	88.181	888.784	79.974	43.216	87.075	42.119	5.990	9.000	16.008
	PROVISA	PONASA	550.580	67.200	50.271	1.980.308	86.308	41.881	85.808	26.507	8.288	8.000	14.328
	MAQUINA	PONASA	641.681	16.300	83.414	6.573.13	70.610	43.171	63.232	36.107	6.094	5.060	18.049
	PROVIDA	PONASA	301.040	12.950	88.181	888.784	78.380	43.216	87.804	40.119	6.973	8.000	16.000
	CUPLUM	CONSALDO	1.702.67	18.080	174.021	11.58.329	128.970	129.822	117.682	128.982	16.844	0	16.844
	CAPITAL	PONASA	520.280	14.900	88.177	698.506	82.448	41.881	58.550	36.41	0.071	6.910	11.271
	PROVIDA	PONASA	601.686	16.980	88.181	688.784	78.887	44.248	88.884	42.110	0.078	8.000	16.070
	MODELO	PONASA	1.174.298	10.200	146.075	1.940.443	84.338	39.001	138.913	80.327	17.586	11.804	29.488
	PROVIDA	PONASA	520.280	16.980	88.177	698.506	82.358	41.881	85.600	35.44	0.098	0.440	14.253
	PROVIDA	PONASA	520.280	16.980	88.177	698.506	82.358	41.881	85.600	35.44	0.098	0.440	14.253
	PROVIDA	HUMANA	520.280	16.980	88.177	698.506	82.358	41.881	85.600	35.44	0.098	0.440	14.253
	CAPITAL	PONASA	792.674	18.960	84.034	872.448	88.838	61.071	86.750	53.107	10.018	7.994	20.009
	MODELO	PONASA	1.906.540	10.900	167.785	2.081.210	217.151	141.138	202.434	121.638	14.617	8.800	24.117
	PROVIDA	PONASA	580.688	12.380	85.173	604.105	70.047	40.482	86.418	40.604	2.900	5.888	13.519
	PLAN VITAL	PONASA	1.228.417	10.980	111.721	1.872.143	189.881	88.880	1.08.000	86.984	27.020	8.000	36.020
	PLAN VITAL	PONASA	901.686	16.980	88.181	698.794	78.128	43.216	82.888	42.118	0.387	8.000	15.184
	PROVIDA	PONASA	770.213	18.900	88.177	647.927	82.738	38.285	50.998	22.275	1.380	6.910	15.598
	MODELO	PONASA	226.960	16.980	83.220	647.117	80.180	24.868	60.307	30.107	6.348	5.75	14.603
	CUPLUM	PONASA	520.280	16.980	88.177	698.506	82.358	41.881	85.600	35.44	0.098	0.440	14.253
	PROVIDA	PONASA	304.618	12.380	85.173	383.642	78.415	40.482	87.918	35.344	6.602	5.288	11.890
	MODELO	PONASA	672.768	10.900	174.021	1.031.425	118.288	78.880	98.548	64.244	14.308	8.000	22.708
	PROVIDA	PONASA	674.248	18.938	88.151	632.265	72.490	41.267	82.120	38.128	8.878	0.880	18.678
	PROVIDA	PONASA	858.190	18.938	88.174	784.682	80.921	66.547	77.730	45.005	11.052	7.974	19.212
	PROVIDA	PONASA	601.686	16.980	88.181	688.784	78.887	44.248	88.884	42.110	0.078	8.000	16.070
	PROVIDA	CONSEJO	858.680	17.475	17.078	1.017.207	118.441	88.180	1.08.148	88.180	11.743	0	14.700
	PROVIDA	HUMANA	676.989	18.938	88.181	632.265	72.490	41.267	82.120	38.128	8.878	0.880	18.678
	PROVIDA	MÁS VIDA	1.024.871	18.938	14.021	1.158.259	128.688	78.110	117.925	78.110	18.834	0	13.264
	MODELO	MÁS VIDA	281.387	18.938	118.013	1.208.818	145.122	84.482	1.00.724	84.720	11.867	8.880	21.814
	PROVIDA	PONASA	801.989	18.938	88.181	888.784	78.887	44.248	88.884	42.110	0.078	8.000	16.070
	PROVIDA	PONASA	801.687	16.980	88.181	888.784	78.887	44.248	88.884	42.110	0.078	8.000	16.070
	PROVIDA	CONSEJO	885.980	18.938	131.520	820.370	107.238	75.728	98.296	45.073	13.843	0	13.843
	HABILITAT	PONASA	647.340	18.938	80.618	747.161	84.304	84.304	72.841	45.311	11.253	0.880	18.243
	TOTALES		24.328.888	623.067	2.744.441	27.897.950	311.287.0	2.285.888	2.725.890	1.818.678	388.400	888.218	672.822





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23
Descuentos legales contratados (continuación)

FUNCIONARIO NOMINADO EN ?	AEP	PREVISIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN INVOLOCADA	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REA	A F P %	SALUD %	DESGRATADO AFP \$	DESGRATADO SALUD \$	DIFERENCIA AFP \$	DIFERENCIA SALUD \$	LIQUIDAD TOTAL
	PROVIDA	CONSALUD	802.020	18.538	120.253	1.102.111	126.130	18.050	112.245	78.050	15.949	0	15.949
	CLERJIM	FOHASA	801.885	18.038	58.861	888.784	79.074	43.216	69.075	42.116	6.030	6.037	15.008
	PROVIDA	FOHASA	820.882	18.538	58.777	928.201	88.526	41.881	88.526	38.441	8.896	5.449	14.305
	PROVIDA	FOHASA	644.381	18.538	58.834	816.753	78.618	43.171	62.332	38.071	6.206	5.003	13.242
	PROVIDA	FOHASA	601.685	18.538	58.861	888.784	79.887	43.218	68.884	42.116	6.075	6.037	15.075
	CLERJIM	DR. JZ BLANCA	601.671	18.538	114.721	1.109.229	120.940	18.050	112.245	78.050	15.949	0	15.949
	CAPITAL	FOHASA	521.252	18.538	58.777	698.567	58.448	41.881	58.556	38.441	6.047	5.449	14.301
	PROVIDA	ONASA	601.685	18.038	58.861	888.784	78.887	43.216	68.884	42.116	6.075	6.037	15.075
	MODELO	FOHASA	11.4816	18.538	118.229	1.300.449	140.388	98.931	129.513	82.223	17.687	1.851	20.188
	PROVIDA	FOHASA	521.252	18.538	58.777	698.567	58.526	41.881	58.526	38.441	6.075	5.449	14.305
	PROVIDA	FOHASA	521.252	18.538	58.777	698.567	58.526	41.881	58.526	38.441	6.075	5.449	14.305
	PROVIDA	FOHASA	521.252	18.538	58.777	698.567	58.526	41.881	58.526	38.441	6.075	5.449	14.305
	PROVIDA	FOHASA	521.252	18.538	58.777	698.567	58.526	41.881	58.526	38.441	6.075	5.449	14.305
	CAPITAL	FOHASA	75.3575	18.038	14.534	87.244	58.526	61.071	65.792	63.702	13.015	1.904	17.283
	MOULLU	FOHASA	1.883.833	8.038	187.888	2.067.770	317.888	11.818	200.881	31.833	16.400	10.610	28.412
	PROVIDA	FOHASA	583.032	18.538	58.777	698.567	58.526	41.881	58.526	38.441	6.075	5.449	14.305
	FLAJUNTAL	FOHASA	1.239.431	18.538	114.721	1.372.690	140.388	98.931	129.513	82.223	17.687	1.851	20.188
	FLAJUNTAL	FOHASA	591.615	18.038	88.181	838.784	75.728	43.216	68.884	42.116	6.037	6.037	15.184
	PROVIDA	FOHASA	622.132	18.038	88.777	898.784	88.526	41.881	88.526	38.441	6.075	5.449	14.385
	MODELO	FOHASA	521.252	18.538	88.229	642.112	68.526	44.738	68.526	38.441	6.848	5.751	14.302
	CL. TRIM	FOHASA	629.532	18.538	81.388	800.298	68.811	42.021	68.780	37.887	6.124	4.951	13.075
	PROVIDA	FOHASA	521.252	18.538	88.817	630.442	68.415	40.603	68.813	38.344	6.802	5.259	13.882
	MOULLU	FOHASA	917.188	18.538	114.721	1.051.647	188.288	78.693	98.845	64.244	14.295	9.886	23.761
	PROVIDA	FOHASA	348.238	18.538	88.781	525.557	58.436	44.267	52.439	38.710	8.875	8.031	16.303
	HK. SAI	FOHASA	688.130	18.538	88.224	796.982	68.581	55.647	77.735	48.285	11.072	1.361	12.433
	PROVIDA	FOHASA	631.635	18.538	88.181	838.784	78.887	43.218	68.884	42.116	6.075	6.037	15.075
	PROVIDA	SOL MEVA	882.132	18.538	118.229	1.099.633	120.940	98.931	129.513	82.223	17.687	0	17.687
	PROVIDA	FOHASA	545.238	18.538	88.161	632.937	72.408	44.267	62.485	38.710	6.075	6.037	15.184
	PROVIDA	MAR VIDIA	1.034.671	18.538	114.721	1.158.929	120.940	98.931	129.513	82.223	17.687	0	17.687
	MODELO	MAR VIDIA	1.211.387	18.538	119.273	1.349.313	140.388	98.931	140.388	84.286	14.887	9.887	20.188
	PROVIDA	FOHASA	601.685	18.538	88.811	688.784	78.887	43.216	68.884	42.116	6.075	6.037	15.075
	PROVIDA	FOHASA	601.687	18.538	88.811	688.978	78.887	43.218	68.915	42.116	6.075	6.037	15.075
	PROVIDA	CONSALUD	810.980	18.538	181.281	993.799	112.281	18.050	112.281	78.050	15.015	0	15.015
	HABITAT	FOHASA	447.334	18.538	88.010	543.882	68.284	42.281	72.015	46.211	11.281	6.030	10.241
	FLAJUNTAL	FOHASA	670.213	18.538	88.271	847.021	88.288	43.216	88.288	37.818	6.896	6.480	14.338
	PROVIDA	FOHASA	521.252	18.538	88.777	698.567	58.526	41.881	58.526	38.441	6.075	5.449	14.305
	TOTALS		25.471.587	667.458	274.954	28.318.998	3.070.033	2.085.137	2.785.473	1.896.881	220.873	18.036	595.957





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

Descuentos legales contratas (continuación)

FUNCIONARIA DE TIPORE 2017	ANEX.	PREVISIÓN	TOTAL RESPONSABLE CONTRATADO	ASIGNACIÓN MUNICIPAL	ZONA	TOTAL RESPONSABLE CONTRATADO	R.I.P. %	R.M.V. %	DESCONTADO R.P. %	DESCONTADO S.M.V. %	DIFERENCIA R.P. \$	DIFERENCIA S.M.V. \$	DIFERENCIA TOTAL
	PROVIDA	CONTRALOR	846.890	19.385	124.311	1.238.199	129.288	78.211	112.968	78.211	0	0	19.284
	GUBERN	FONASA	874.732	18.834	89.869	706.641	80.968	49.889	70.202	49.889	80.192	6.510	12.411
	PROVIDA	FONASA	707.700	19.982	88.246	813.732	70.000	73.888	81.303	73.888	0.987	6.643	14.609
	PROVIDA	FONASA	681.831	15.282	54.756	735.413	72.750	44.479	81.518	39.327	3.137	3.158	13.293
	PROVIDA	FONASA	476.778	12.288	69.582	708.641	87.744	49.380	70.617	49.172	10.196	6.510	3.204
	CLUB DE	CULTURA	1.084.203	18.086	111.245	1.220.822	142.160	124.882	124.477	124.882	15.672	0	5.674
	OP. TAL	FONASA	948.630	14.308	60.246	1.023.177	71.933	41.017	62.879	39.474	6.366	6.243	4.602
	PROVIDA	FONASA	676.738	16.808	89.883	708.641	80.784	49.288	70.617	49.142	10.192	6.510	3.204
	MODELO	FONASA	1.264.562	17.900	160.505	1.313.495	147.904	88.147	139.678	84.282	55.286	11.881	20.119
	PROVIDA	FONASA	529.628	12.908	80.246	617.782	70.125	42.050	61.666	37.569	9.987	5.343	4.609
	PROVIDA	FONASA	503.690	11.900	80.246	617.782	70.125	42.050	61.666	37.569	9.987	5.343	4.609
	PROVIDA	FONASA	600.638	15.908	80.246	617.782	70.125	42.050	61.666	37.569	9.987	5.343	4.609
	CAPITAL	FONASA	777.642	14.908	67.208	808.758	102.240	62.583	141.902	54.726	16.287	8.128	21.117
	MODELO	FONASA	1.006.907	16.908	171.884	1.147.879	219.482	141.000	210.795	156.084	7.726	5.019	12.743
	PROVIDA	FONASA	586.654	14.908	80.246	617.782	70.125	42.050	61.666	37.569	9.987	5.343	4.609
	PLAN VITAL	FONASA	1.244.024	16.908	177.588	1.430.624	145.404	88.844	131.522	86.407	44.212	9.527	23.709
	PLAN VITAL	FONASA	676.738	15.908	80.246	702.111	78.447	49.288	64.232	45.172	9.244	6.218	15.431
	PROVIDA	FONASA	681.298	12.908	80.246	702.111	84.244	39.281	62.181	38.738	6.542	6.542	14.938
	MINIPLA	FONASA	573.962	12.908	84.811	657.691	70.389	46.059	61.315	40.177	9.019	5.343	14.938
	CIERRE	FONASA	542.774	16.908	81.124	617.782	70.125	42.050	61.666	37.569	9.987	5.343	12.743
	PROVIDA	FONASA	588.638	16.827	80.246	617.782	70.125	42.050	61.666	37.569	9.987	5.343	12.743
	MINIPLA	FONASA	940.710	18.908	117.288	1.077.287	118.018	74.487	101.344	64.201	44.704	11.285	25.729
	PROVIDA	FONASA	688.618	18.908	89.685	617.782	74.184	46.340	62.988	38.124	10.192	6.510	13.204
	INFORMAT	FONASA	730.034	18.834	89.869	614.351	89.777	57.002	76.689	46.182	12.386	7.512	18.937
	PROMICA	FONASA	619.789	18.908	89.869	704.421	90.788	40.386	70.617	40.172	10.192	6.510	13.204
	PROVIDA	COLVENA	718.863	3.802	39.458	219.062	83.718	56.311	81.443	88.167	51.322	0	11.832
	PROVIDA	FONASA	610.889	8.209	87.888	626.133	71.691	48.025	51.993	37.569	9.987	6.028	15.637
	MODELO	PLAN VITAL	1.241.951	16.908	177.588	1.322.677	148.908	88.782	131.729	86.716	15.177	9.527	23.709
	PROVIDA	FONASA	816.734	18.082	69.866	745.511	80.704	49.288	70.617	49.172	10.192	6.510	13.204
	PROVIDA	FONASA	813.738	18.082	69.866	706.641	80.784	49.288	70.617	49.172	10.192	6.510	13.204
	PROVIDA	COMUNICACION	635.072	13.934	104.509	649.515	106.858	76.381	96.730	76.244	14.156	0	14.156
	INFORMAT	FONASA	825.487	14.908	82.985	769.955	88.254	53.507	70.774	48.261	11.381	7.192	18.673
	PROVIDA	FONASA	401.204	12.833	60.246	461.162	64.152	28.201	50.185	38.738	9.987	6.543	14.008
	PROVIDA	FONASA	872.134	12.079	41.587	911.950	78.789	48.538	96.608	48.245	10.294	6.287	16.571
	TOTAL		24.122.403	436.827	2.602.807	28.262.037	3.153.884	2.185.676	2.782.761	1.906.424	379.418	188.481	671.811





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA.
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23
Descuentos legales contratas (continuación)

FUNCIONARIOS EMPLEADOS	A.P.R.	PROVINCIA	TOTAL IMPONIBLE CONTRIBUCION	ASIGNACION MUNICIPAL	ZONA	TOTAL IMPONIBLE RRU	A.P.R. %	BALDO %	DESCONTADO A.P.R. 3	DESCONTADO BALDO 3	DIFERENCIA A.P.R. 3	DIFERENCIA BALDO 3	DIFERENCIA TOTAL
	PROVINCIA	COPIAPOLU	920.050	19.411	20.301	1.120.037	650.384	70.673	112.898	7.960	10.347	3	10.347
	CUPRELO	FOHASA	615.787	15.411	20.628	606.018	81.050	48.421	20.821	43.172	10.240	8.248	18.458
	PROVINCIA	FOHASA	588.857	18.111	60.216	610.221	73.287	42.928	17.640	37.242	8.121	6.677	14.887
	PROVINCIA	FOHASA	681.720	15.411	64.750	647.500	72.809	48.672	64.218	33.321	8.431	5.191	13.683
	PROVINCIA	FOHASA	618.787	18.311	66.384	606.018	83.659	48.421	40.819	45.172	10.222	8.248	18.071
	CUPRELO	CIQUE BLANCA	1.060.360	19.411	17.038	1.107.207	155.851	12.685	120.073	12.616	10.728	3	15.791
	CUPRELO	FOHASA	530.057	18.411	60.240	512.234	73.187	42.523	37.251	37.251	8.113	5.075	14.059
	PROVINCIA	FOHASA	618.787	18.411	66.885	606.018	83.893	49.421	20.819	43.172	10.222	8.248	18.471
	MOQUELO	FOHASA	1.204.042	15.411	130.509	1.375.499	147.075	95.177	128.095	16.231	16.530	11.094	30.156
	PROVINCIA	FOHASA	638.857	10.411	60.248	612.294	70.289	42.928	8.098	37.502	8.121	5.673	14.827
	PROVINCIA	FOHASA	588.857	16.111	66.216	610.221	73.287	42.928	8.048	37.252	8.121	5.273	14.867
	PROVINCIA	FOHASA	530.809	15.411	66.246	512.234	73.289	42.928	8.098	37.252	10.221	5.675	14.827
	CAPITAL	FOHASA	771.812	18.111	67.231	861.256	102.323	62.568	88.962	34.425	13.211	8.104	21.804
	MOQUELO	FOHASA	1.068.310	18.111	171.384	1.243.302	220.282	147.025	210.728	195.596	15.433	10.044	25.883
	PROVINCIA	FOHASA	584.552	15.411	66.320	581.759	77.058	47.634	28.015	41.610	8.877	5.073	15.907
	PLAN VITAL	FOHASA	1.586.287	10.411	117.886	1.707.287	122.867	82.118	108.840	73.680	14.282	8.689	23.665
	PLAN VITAL	FOHASA	975.727	10.411	84.886	1.080.919	73.406	40.221	84.230	43.172	0.234	5.217	15.212
	MOQUELO	FOHASA	575.262	10.411	64.304	609.164	70.854	45.071	61.816	40.177	8.070	5.825	14.064
	CUPRELO	FOHASA	847.470	18.411	67.124	913.395	70.854	49.071	80.510	35.041	8.377	8.077	17.406
	MOQUELO	FOHASA	840.470	18.411	167.029	1.077.790	116.028	70.440	101.314	60.030	14.750	9.050	24.345
	CAPITAL	FOHASA	475.054	18.111	51.284	575.315	84.218	52.174	48.520	28.651	8.377	4.473	11.080
	TURKEY	FOHASA	767.584	15.411	68.273	815.821	87.821	67.098	26.689	48.192	13.148	2.616	18.889
	PROVINCIA	FOHASA	676.727	15.411	64.885	708.019	70.854	45.421	26.619	43.172	10.222	4.214	13.471
	PROVINCIA	COPIAPOLU	820.595	18.754	145.043	1.046.199	120.703	28.838	108.240	96.638	18.321	0	15.821
	PROVINCIA	FOHASA	745.782	14.411	65.181	812.356	122.952	64.330	82.456	39.170	10.027	5.130	24.107
	MOQUELO	MOQUELO	1.050.287	18.411	167.509	1.267.207	126.644	73.640	120.230	75.640	15.635	0	15.635
	MOQUELO	MOQUELO	1.325.771	15.411	121.885	1.493.470	187.801	132.033	146.572	95.135	15.225	8.884	35.127
	PROVINCIA	FOHASA	818.287	18.111	68.810	900.294	70.294	49.121	26.610	13.172	10.222	8.219	18.471
	PROVINCIA	FOHASA	676.727	17.011	63.865	705.018	80.858	65.421	26.615	43.172	10.222	3.249	13.471
	PROVINCIA	CONCEPCION	836.072	18.411	84.874	948.874	108.618	75.870	88.740	73.670	10.142	0	14.180
	MOQUELO	FOHASA	663.987	18.411	62.885	755.885	88.278	52.078	24.774	45.444	17.534	8.194	25.889
	PROVINCIA	FOHASA	461.568	18.411	60.245	501.628	64.238	36.310	84.238	33.788	8.121	5.575	14.507
	MOQUELO	FOHASA	628.816	18.411	64.885	648.194	88.810	42.314	80.382	38.124	8.875	5.273	15.881
	TOTAL		24.077.221	333.810	2.005.554	23.196.171	3.196.954	2.804.779	2.170.574	1.030.543	340.931	190.130	570.541





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23
Descuentos legales contratas (continuación)

FUNCIONARIOS FUSIONADO 2010	A.F.P.	PREVISION	CUOTA EMPLEADO CONSOLIDADO	ASIGNACION INICIAL	ZONA	TOTAL EMPLEADO PPA	A.P.P.	SALUD %	DESCUENTO A.P.P.	DESCUENTO SALUD %	DIFERENCIA A.P.P.	DIFERENCIA SALUD %	DIFERENCIA TOTAL
PROVIDA	CONSEJALIA		466.891	18.411	128.351	1.221.969	129.240	6,082	112.999	7.895	10.941	0	82.947
CJPRUM	FOHABA		2.189.731	18.411	49.889	706.393	81.050	49,421	20.501	43.172	100.249	6.240	25.658
PROV DA	FOHABA		233.007	18.411	30.329	815.292	40.218	49,808	81.088	27.287	9.171	5.878	24.897
PROV DA	FOHABA		68.731	18.411	8.770	675.702	72.110	44,512	24.510	38.021	9.491	3.81	13.925
PROV DA	FOHABA		619.227	18.411	98.856	706.212	50.238	42,421	70.618	43.177	10.971	7.769	15.471
CUERPO	CARTELERA		1.172.579	18.411	417.559	1.369.575	150.949	18,270	121.612	126.276	16.728	0	16.728
CAPITAL	FOHABA		333.807	18.411	40.245	615.262	70.157	45,992	81.045	27.382	9.113	5.519	14.839
PROV DA	FOHABA		618.751	18.411	98.856	705.213	60.471	59,471	70.616	43.172	10.222	6.249	16.471
MODELO	FOHABA		1.260.844	18.411	420.705	1.653.682	154.631	10,739	146.383	96.290	14.209	8.854	24.754
PROV DA	FOHABA		859.857	18.411	60.249	913.262	70.218	42,308	61.090	37.332	9.121	3.370	14.027
PROV DA	FOHABA		509.971	18.411	60.249	815.292	70.218	42,308	61.090	37.332	9.121	5.578	14.857
PROV DA	FOHABA		803.884	18.411	60.249	913.262	70.218	42,308	61.090	37.332	9.121	5.578	14.857
CAPITAL	FOHABA		777.843	18.411	87.306	864.789	102.809	61,302	66.052	54.485	13.511	3.169	21.824
MODERN	FOHABA		1.529.050	18.411	87.306	2.121.791	227.078	17,889	207.788	188.697	19.090	12.817	21.761
PROV DA	FOHABA		694.852	18.411	76.076	600.707	77.540	47,554	68.029	41.814	6.721	6.025	15.937
PLAN VITA	FOHABA		1.209.247	18.411	812.638	1.162.587	128.237	58,110	129.171	71.021	14.267	3.490	28.552
PLAN VITA	FOHABA		618.257	18.411	60.249	706.212	70.218	42,421	84.202	43.172	8.504	8.248	16.049
MODELO	FOHABA		373.887	18.411	64.871	658.164	70.218	42,421	61.375	40.171	20.731	5.995	14.084
CURTUM	FOHABA		542.770	18.411	53.129	815.292	88.288	43,071	62.370	27.096	3.038	8.077	5.098
MODELO	BANAFINRA		340.770	18.411	412.239	1.077.790	118.048	16,895	61.514	78.863	4.158	0	14.754
CAPITAL	FOHABA		688.812	18.411	80.654	641.577	78.098	44,311	65.340	36.124	5.139	5.787	10.947
HEBITAT	FOHABA		207.025	18.411	66.379	814.825	81.861	87,826	70.629	40.439	7.148	2.843	16.825
PREVISION	FOHABA		836.737	18.411	60.863	707.719	100.070	59,421	70.618	18.172	13.222	8.919	16.121
PROV DA	COLEMA		180.738	18.411	78.103	238.636	26.761	27,06	21.539	47.195	4.949	0	4.063
PROV DA	FOHABA		545.286	18.411	89.183	623.898	72.067	61,201	67.558	38.170	10.627	5.123	18.187
PROV DA	MES VIDA		1.056.287	18.411	197.305	1.107.287	155.944	70,965	120.268	75.925	15.896	0	15.897
MODULO	MES VIDA		1.234.288	18.411	121.262	1.375.488	146.156	18,701	132.538	65.305	1.523	3.039	28.127
PROV DA	FOHABA		316.732	18.411	60.249	706.212	60.889	48,421	70.218	43.172	10.222	9.849	18.471
PROV DA	FOHABA		618.737	18.411	60.249	706.212	60.889	48,421	70.218	43.172	10.222	9.849	18.471
PROV DA	CONSEJALIA		396.072	18.411	101.308	288.842	308.819	78.953	95.750	79.965	14.199	0	14.159
HABITAT	FOHABA		227.470	18.411	62.867	718.028	84.309	58,838	74.771	46.474	17.874	7.184	18.893
PROV DA	FOHABA		481.257	18.411	60.249	599.624	68.205	38,211	65.340	33.786	9.121	5.079	14.697
MODELO	FOHABA		345.818	18.411	89.386	848.194	80.810	48,876	62.478	33.124	5.815	5.289	11.754
TOTALES			24.302.714		682.964	2.792.929	27.045.799	3.024.797	5.061.120	2.715.638	347.279	164.332	501.617





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO.

ANEXO N° 23

Descuentos legales contratados (continuación)

FUNCIONARIO MARZO 2011	A.P.F.	PREVISIÓN	TOTAL DISPONIBLE CONSIDERADO	ADMINISTRACIÓN MONETARIA	ZONA	TOTAL DISPONIBLE REAL	A.P.V.	SEGURO V.	DESCUENTO APT. E	DESCUENTO CANTO E	DIFERENCIA APT. E	DIFERENCIA CANTO E	DIFERENCIA TOTAL
	PROVIDA	CONVENIO	288.281	18.411	073.381	1.129.893	129.382	82.892	112.828	63.692	18.307	0	86.314
	CURRUL	FONASA	618.737	18.411	09.063	700.078	61.990	49.427	70.001	49.172	10.948	6.349	16.497
	PROVIDA	FONASA	250.627	18.411	11.246	618.283	70.710	47.558	27.078	17.567	5.121	8.296	14.207
	PROVIDA	FONASA	681.731	18.411	21.260	900.993	72.810	14.612	9.128	33.321	8.187	5.181	15.983
	PROVIDA	FONASA	276.727	18.411	19.885	708.078	63.308	49.427	70.813	48.172	10.262	6.219	16.491
	CURRUL	CRUZ ELAMPA	1.282.185	18.411	117.888	3.418.188	167.219	126.477	147.700	19.6477	18.728	0	15.728
	CAPITAL	FONASA	500.607	18.411	60.248	919.283	66.157	42.854	67.045	34.252	8.113	3.378	11.491
	PROVIDA	FONASA	676.737	18.411	09.882	720.078	60.893	49.427	70.001	49.172	10.222	6.249	16.474
	MODELO	FONASA	1.564.592	18.411	150.826	1.500.488	184.588	107.154	148.853	93.343	14.800	11.644	33.184
	PROVIDA	FONASA	028.507	18.411	50.210	919.283	70.219	42.854	67.045	37.268	8.227	3.678	14.907
	PROVIDA	FONASA	525.607	18.411	60.248	813.283	70.219	42.854	67.045	37.268	8.227	3.678	14.907
	PROVIDA	FONASA	603.408	18.411	60.248	813.283	70.219	42.854	67.045	37.268	8.227	3.678	14.907
	CAPITAL	FONASA	103.613	18.411	97.265	1.389.228	132.300	74.848	108.979	89.883	13.341	8.388	21.901
	MODELO	FONASA	2.057.205	18.411	171.863	2.205.073	237.408	147.805	225.813	146.807	1.490	968	2.458
	PROVIDA	FONASA	854.589	18.411	68.604	880.787	77.843	47.854	68.079	41.819	3.372	1.005	4.387
	PLAN VITAL	FONASA	1.080.287	18.411	117.249	1.107.287	123.587	93.119	136.226	73.229	14.602	9.880	25.362
	PLAN VITAL	FONASA	816.727	18.411	59.882	706.013	73.426	40.427	64.230	48.172	5.294	9.249	15.543
	MODELO	FONASA	678.882	18.411	64.207	851.181	87.887	48.071	81.618	43.117	8.000	3.885	14.364
	CURRUL	FONASA	542.470	18.411	53.124	913.303	70.897	48.071	92.510	37.994	8.247	3.811	15.401
	MODELO	BANMED CA	543.710	18.411	17.882	1.072.797	118.085	50.092	101.214	32.062	-4.788	0	14.788
	CAPITAL	FONASA	618.812	18.411	68.684	911.367	93.328	10.871	83.940	38.124	8.188	4.767	14.324
	HABITAT	FONASA	707.054	18.411	09.079	614.384	31.001	27.039	78.000	49.482	-2.148	7.546	19.882
	PROVIDA	FONASA	616.253	18.411	53.263	706.012	53.685	40.427	70.813	43.172	10.222	6.248	16.474
	PROVIDA	FONASA	616.288	18.411	53.167	626.288	72.462	14.693	92.196	-22.179	10.037	8.180	16.167
	PROVIDA	MASVIDA	1.650.280	18.411	117.589	1.187.287	135.046	78.047	130.258	78.647	15.888	0	13.687
	MODELO	MASVIDA	228.882	18.411	121.024	1.381.303	118.882	87.287	134.873	87.469	16.228	0.858	25.127
	PROVIDA	FONASA	818.237	18.411	68.889	706.013	53.685	40.427	70.813	43.172	10.222	6.248	16.474
	PROVIDA	FONASA	110.757	18.411	50.653	706.013	70.070	40.427	70.813	43.172	10.222	0.249	16.474
	PROVIDA	CONVENIO	348.072	18.411	104.609	895.383	128.893	30.092	56.753	63.682	14.180	0	14.180
	HABITAT	FONASA	608.489	18.411	02.922	716.884	66.363	32.008	74.771	12.111	11.231	7.284	18.888
	PROVIDA	FONASA	491.067	18.411	80.243	654.504	54.808	30.874	56.135	32.783	5.827	3.514	11.687
	MODELO	FONASA	646.818	18.411	68.684	811.187	89.887	38.374	80.198	38.174	6.416	6.240	16.884
	TOTAL P.S.		28.591.839	674.562	2.308.178	27.904.703	2.102.244	1.978.800	2.748.139	1.876.744	363.238	112.291	398.098





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DE ATAGAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

Descuentos legales contratos (continuación)

FUNCIÓN/FECHA ABRIL 2018	A.F.F.	PREVISIÓN	TOTAL IMPONIBLE (CONTABILIZADO)	ASIGNACIÓN MANEJO/LAC	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REAL	A.F.F. %	SALUD %	DESCUENTO AFP \$	DESCUENTO SALUD \$	DIFERENCIA AFP \$	DIFERENCIA SALUD \$	DIFERENCIA TOTAL
PROVIDA	CONTRAL		600.230	19.411	128.301	1.126.662	1.01.343	80.204	117.882	86.204	18.347	0	18.347
MURUM	FONASA		618.752	19.411	89.562	706.211	91.030	49.421	70.308	43.472	10.248	5.249	15.497
PROVIDA	FONASA		500.000	19.411	60.246	613.261	70.218	42.858	61.362	37.552	5.121	5.876	14.607
PROVIDA	FONASA		400.730	19.411	64.786	435.931	1.20.000	44.570	61.210	26.627	0.121	6.951	13.697
PROVIDA	FONASA		818.150	19.411	89.606	706.211	80.638	49.421	70.346	43.472	10.222	5.249	15.471
ALPUBA	SICUZ BLANCA		1.319.136	19.411	117.588	1.200.150	1.08.719	108.883	180.708	128.400	18.728	0	18.728
CAFETA	FONASA		608.237	19.411	86.246	613.261	70.157	42.936	61.346	37.552	5.113	5.874	14.669
TIBURUR	FONASA		618.752	19.411	89.562	706.211	80.638	49.421	70.346	43.472	10.222	5.249	15.471
ENCUERO	FONASA		1.280.662	19.411	150.542	1.130.101	1.01.938	80.712	146.588	86.240	18.320	11.834	32.184
PROVIDA	FONASA		533.907	19.411	86.246	613.261	70.219	42.858	61.362	37.552	5.121	5.876	14.607
PLAN V TAL	FONASA		2.000.612	19.411	250.950	2.277.237	230.118	148.012	208.982	146.582	18.124	7.391	25.515
PROVIDA	FONASA		511.000	19.411	60.246	613.261	70.218	42.858	61.362	37.552	5.121	5.876	14.607
PROVIDA	FONASA		638.800	19.411	86.246	613.261	70.219	42.936	61.346	37.552	5.121	5.876	14.607
CAFETA	FONASA		608.628	19.411	87.206	662.661	1.28.076	88.881	95.824	58.518	18.161	8.143	24.694
PROVIDA	FONASA		604.652	19.411	88.304	643.671	77.948	47.051	68.370	41.018	6.872	0.636	6.897
PLAN V TAL	FONASA		1.050.287	19.411	117.588	1.147.267	1.28.630	83.710	100.338	23.320	14.262	0.820	20.852
PLAN V TAL	FONASA		616.732	19.411	89.562	706.211	80.638	49.421	61.362	40.173	8.293	8.218	18.813
ENCUERO	FONASA		678.652	19.411	84.511	658.164	70.084	40.071	61.512	40.177	6.370	5.645	14.994
MURUM	FONASA		518.770	19.411	83.124	613.261	70.130	42.871	61.210	37.564	0.327	5.072	13.438
CURUM	BALMED CA		940.710	19.411	117.588	1.077.710	88.721	80.204	107.804	80.204	85.728	0	16.728
CAFETA	FONASA		608.612	19.411	89.564	643.167	74.153	45.073	63.240	38.124	10.212	0.248	10.460
CAFETA	FONASA		584.450	19.411	88.304	603.854	48.847	43.445	60.230	37.410	9.716	6.036	15.751
PROVIDA	FONASA		616.137	19.411	89.566	706.211	80.638	49.421	61.362	40.173	8.293	8.218	18.813
PROVIDA	FONASA		616.888	19.411	86.151	657.779	72.462	44.300	62.432	36.170	10.067	0.130	10.197
CURUM	MAS VTA		1.020.967	19.411	117.588	1.187.287	133.251	76.182	120.378	72.180	18.728	0	18.728
PROVIDA	MAS VTA		1.242.028	19.411	215.110	1.507.325	118.999	88.846	128.798	88.542	16.228	8.838	25.127
PROVIDA	FONASA		806.737	19.411	89.566	706.211	80.638	49.421	70.346	43.472	10.222	0.249	10.471
PROVIDA	FONASA		880.787	19.411	88.885	706.013	83.888	46.031	70.618	40.173	10.222	8.248	18.470
PROVIDA	CONTRAL		858.072	19.411	84.258	629.852	109.619	80.204	95.730	86.204	14.128	0	14.128
PROVIDA	FONASA		808.822	19.411	88.888	784.656	88.204	50.504	74.178	40.484	11.534	2.804	8.039
PROVIDA	FONASA		611.888	19.411	84.258	661.050	84.204	48.158	58.158	36.758	5.121	5.876	14.607
PROVIDA	FONASA		668.998	19.411	88.885	648.134	68.819	46.031	60.182	36.121	6.010	0.218	6.034
TOTAL			21.224.745	620.504	2.088.311	27.811.380	2.071.214	1.987.506	2.705.136	1.727.252	262.228	678.253	640.481





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23
Descuentos legales contratas (continuación)

FUNCIONARIOS MAYO 2019	A.P.	PERMISIÓN	TOTAL IMPONIBLE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN MONEDAS	ZONA	TOTAL IMPONIBLE REAL	A.P. %	SALDO \$	DESCONTADO APT \$	DESCONTADO SALDO \$	DIFERENCIA APT \$	DIFERENCIA SALDO \$	DELEGADA TOTAL
	PROVISA	CONCAT 10	888.201	85.411	132.281	1.128.692	126.240	92.423	112.669	92.423	16.242	0	18.218
	SUPRIM	FOHASA	616.727	85.411	65.025	706.013	81.350	2.2421	70.807	43.172	10.249	6247	19.469
	PROVISA	FOHASA	599.607	85.411	60.265	679.543	70.216	27.478	61.098	37.263	6.321	5815	14.992
	PROVISA	FOHASA	604.874	85.411	26.939	631.391	70.236	47.200	56.207	40.100	6.507	5402	14.449
	PROVISA	FOHASA	676.737	85.411	75.025	751.713	80.207	47.471	70.615	43.172	10.222	6243	15.471
	SUPRIM	ORLY BLANCA	1.702.126	85.411	187.889	1.450.135	186.476	125.695	160.748	125.695	16.728	0	16.727
	CAPITAL	FOHASA	582.607	85.411	60.216	642.822	70.216	2.6229	61.005	37.262	5.112	5619	14.969
	PROVISA	FOHASA	676.427	85.411	69.885	746.013	80.838	2.2421	70.615	43.172	10.222	6249	15.471
	MODELO	FOHASA	1.390.758	85.411	140.025	1.300.733	161.831	100.134	118.633	95.200	18.300	1.081	23.167
	PROVISA	FOHASA	502.634	85.411	60.265	562.849	70.216	42.920	50.000	37.262	6.121	5750	14.969
	PLAN VITAL	FOHASA	2.007.143	85.703	246.067	2.277.577	290.718	14.418	208.000	142.663	11.704	7.863	19.927
	PROVISA	FOHASA	522.507	85.411	60.216	582.722	70.216	2.6229	61.000	37.262	6.121	5679	14.967
	PROVISA	FOHASA	682.026	85.411	60.216	742.242	70.216	4.2129	61.000	37.262	6.121	5619	14.967
	CAPITAL	FOHASA	625.295	85.411	67.385	692.676	102.405	65.431	98.636	62.412	10.247	8.163	21.504
	MODELO	FOHASA	1.881.637	85.411	181.883	2.063.520	226.369	14.418	170.818	137.621	17.633	1.295	28.825
	PROVISA	FOHASA	564.580	85.411	60.864	625.444	77.946	47.034	50.000	41.619	6.072	6053	15.907
	PROVISA	FOHASA	646.217	85.411	117.620	1.077.710	125.208	75.433	107.711	66.666	16.886	3.601	25.775
	PLAN VITAL	FOHASA	669.287	85.411	117.668	1.187.287	162.687	92.112	106.026	72.122	14.692	2.693	23.892
	PLAN VITAL	FOHASA	619.271	85.411	2.885	706.393	73.493	40.421	64.202	43.172	1.294	6247	15.512
	MODELO	FOHASA	211.052	85.411	34.601	245.653	70.884	46.071	61.975	40.177	5.070	5.895	14.984
	SUPRIM	FOHASA	622.270	85.411	53.124	675.385	70.216	43.041	62.374	37.994	4.087	5017	13.130
	SUPRIM	BANFENICA	640.210	85.411	117.589	1.077.710	123.721	80.423	107.694	80.423	16.728	0	16.728
	CAPITAL	FOHASA	653.810	85.411	58.881	712.691	66.165	46.343	60.940	38.124	10.213	6074	15.465
	HABITAT	FOHASA	634.430	85.411	55.604	690.040	69.947	43.445	50.230	37.410	6.715	6053	15.794
	PROVISA	FOHASA	616.201	85.411	53.865	700.013	80.635	40.421	70.615	43.172	10.222	6249	15.471
	PROVISA	FOHASA	643.266	85.411	53.161	696.358	72.402	44.330	62.436	38.170	10.027	6.120	16.167
	SUPRIM	MARVIDA	669.220	85.411	117.589	1.187.287	135.301	75.661	120.673	73.661	16.728	0	16.728
	MODELO	MAR VILA	602.241	85.706	53.694	655.935	72.183	46.836	64.538	41.637	7.616	4.619	12.565
	PROVISA	FOHASA	614.231	85.411	66.889	700.393	69.829	48.421	70.615	43.172	10.222	6249	15.471
	PROVISA	FOHASA	616.201	85.411	59.665	700.393	73.075	48.421	70.615	43.172	10.222	6249	15.471
	PROVISA	CONSALUD	60.9872	85.411	104.503	920.962	129.613	80.423	95.730	30.423	14.150	0	14.150
	HABITAT	FOHASA	683.483	85.411	82.632	766.095	13.309	50.620	74.724	52.714	11.634	7.161	13.382
	PROVISA	FOHASA	491.581	85.411	80.246	571.827	64.805	36.314	61.186	33.738	6.121	5.716	14.307
	MODELO	FOHASA	688.618	85.411	68.165	756.783	81.810	61.314	80.185	38.172	6.815	6.219	15.862
	TOTALES \$		28.627.152	849.021	2.999.249	30.171.617	3.591.531	2.136.834	2.961.208	1.941.020	596.640	194.564	583.524





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 23

Descuentos legales contratados (continuación)

PERIODO JUNIO 2018	A.F.R.	PROYECTO	TOTAL IMPORTE CONSIDERADO	ASIGNACIÓN FONDOS	ZONA	TOTAL IMPORTE REAL	A.P.P. %	EMPLEO N°	DESCUENTO A.P.P. \$	DESCUENTO BAJOS \$	DIFERENCIA A.P.P. \$	DIFERENCIA BAJOS \$	DIFERENCIA TOTAL
	PROVDA	CONSALJO	558.821	19.411	123.704	1.159.060	-129.240	06.002	112.999	30.052	18.947	0	16.049
	PROVDA	FONASA	410.737	18.411	98.556	708.813	31.869	45.42	73.44	43.177	10.748	8.745	16.436
	PROVDA	FONASA	833.807	19.411	90.540	812.262	19.219	42.928	91.689	36.832	8.121	3.270	14.297
	PROVDA	FONASA	804.377	19.411	88.826	652.951	73.163	47.788	89.207	42.803	8.967	5.822	14.440
	PROVDA	FONASA	013.787	19.411	98.858	708.013	20.834	45.12	73.616	23.172	10.222	4.789	16.471
	COMPLEJOS	ORILE BLANCA	170.847	19.411	117.038	1.227.042	132.430	126.510	135.108	629.373	15.128	0	10.236
	PROVDA	FONASA	058.807	18.411	90.248	818.264	78.157	47.408	91.045	37.022	3.113	4.961	14.254
	PROVDA	FONASA	910.727	18.411	38.866	708.078	84.863	45.42	78.618	43.172	10.222	5.249	18.471
	MODELO	FONASA	340.895	19.411	150.805	1.500.465	156.833	107.134	146.203	75.240	10.999	11.054	50.154
	PROVDA	FONASA	595.867	18.411	80.748	413.263	70.219	42.008	61.093	36.852	3.121	5.675	14.957
	PLAN VITAL	FONASA	2.007.082	18.789	250.552	2377.337	321.312	148.887	308.987	160.834	17.343	8.324	30.904
	PROVDA	FONASA	825.307	18.411	80.245	613.283	70.219	42.928	81.099	36.832	8.121	5.675	14.957
	PROVDA	FONASA	252.869	18.411	38.249	818.263	78.219	42.928	81.699	37.242	3.121	5.965	14.957
	PROVDA	FONASA	855.065	18.411	37.202	822.061	109.007	86.281	96.713	58.218	18.958	8.168	27.818
	MODELO	FONASA	452.407	19.411	17.853	2.149.851	22.2007	148.887	27.0412	137.054	10.911	11.030	38.247
	PROVDA	FONASA	296.922	18.411	38.801	820.287	77.874	47.604	68.673	47.818	5.672	6.038	14.607
	PROVDA	FONASA	643.790	19.411	117.038	1.077.710	123.288	73.710	100.771	85.240	12.888	13.540	26.379
	PLAN VITAL	FONASA	1.050.897	19.411	117.850	1.187.287	123.097	85.110	138.935	73.020	14.258	9.030	23.652
	PLAN VITAL	FONASA	812.737	18.411	38.866	708.813	73.408	40.421	84.707	43.172	3.294	8.240	15.643
	MODELO	FONASA	673.052	19.411	94.871	640.764	70.804	45.221	81.876	40.177	5.070	5.526	14.607
	COMPLEJOS	FONASA	512.770	19.411	43.428	616.906	79.697	45.021	82.373	37.044	3.327	5.072	13.404
	QUERJIN	BANNEDECA	940.790	19.411	122.550	2.077.710	123.727	80.690	107.984	80.942	10.728	0	18.728
	CAMPES	FONASA	895.312	18.411	08.004	648.187	74.758	45.523	83.943	58.674	10.273	8.240	18.482
	HABITAT	FONASA	684.430	19.411	88.802	810.945	69.947	42.440	60.253	30.410	5.716	6.038	13.751
	HUINILLA	FONASA	610.737	19.411	08.850	788.075	89.863	48.42	73.618	43.172	10.222	5.249	16.471
	PROVDA	FONASA	548.285	19.411	63.161	1.022.054	72.442	44.200	92.485	38.170	10.027	0.850	18.157
	COMPLEJOS	MAR VICHO	1.260.887	19.411	117.889	1.187.287	168.001	76.698	123.673	75.958	15.728	0	15.728
	MODELO	PARAVIDA	307.328	9.760	60.884	808.224	88.737	94.878	81.173	88.717	7.870	4.818	12.688
	PROVDA	FONASA	618.737	19.411	08.805	706.073	80.850	42.421	73.618	43.172	10.222	5.249	16.471
	PROVDA	FONASA	308.267	8.789	34.833	365.206	40.410	24.910	83.044	41.676	8.114	3.474	8.294
	PROVDA	CONSALJO	338.072	19.411	104.509	809.892	108.818	80.692	85.783	30.952	14.138	0	14.138
	HABITAT	FONASA	684.430	19.411	82.985	785.902	89.369	52.620	74.771	46.441	13.594	2.801	18.697
	PROVDA	FONASA	918.987	18.411	80.748	881.404	84.306	39.214	65.185	33.768	3.121	5.675	14.607
	MODELO	FONASA	338.072	19.411	02.963	946.194	89.130	45.314	83.149	58.124	8.114	8.278	16.684
	TOTALES		28.080.872	850.515	2.664.318	29.084.285	3.265.732	2.111.074	2.919.608	1.918.652	386.128	192.742	877.608

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24

Impuesto único descontado de menos al personal contratado en forma indefinida

FUNCIONARIOS EMERG 2017	TOTAL INGRESOS	HORAS EXTRAS	METAS SANITARIAS	A.C. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.438.594	0	0	0	1.438.594	261.271	1.177.323	1.689	*4.186	*1.184
	1.035.094	78.979	0	0	1.114.073	151.581	962.492	11.971	4.999	2.584
	1.272.192	0	0	0	1.272.192	224.701	1.047.491	1.055	7.720	7.665
	1.893.579	0	0	0	1.893.579	343.215	1.550.364	12.235	4.680	6.623
	1.232.889	0	0	0	1.232.889	223.205	1.009.684	18.261	6.254	10.052
	799.033	37.763	0	0	836.796	135.982	700.814	3.827	0	3.827
	1.083.095	108.715	0	0	1.191.810	204.004	987.806	13.891	4.818	0.032
	2.233.213	0	0	0	2.233.213	383.176	1.850.037	17.725	52.254	18.845
	742.338	0	0	0	742.338	143.282	600.056	0,00	0	0,00
	933.878	0	0	0	933.878	188.430	745.448	6.842	2.748	3.895
	747.181	70.001	0	0	817.182	138.322	678.860	2.168	0	2.168
	824.521	127.719	0	0	952.240	158.885	793.355	6.829	0	8.859
	8.328.128	0	0	0	8.328.128	1.403.592	6.924.536	19.769	8.249	11.518
	1.992.592	38.228	0	0	2.030.820	301.371	1.729.449	56.12	15.929	58.152
TOTAL EM S	18.958.070	628.595	0	0	17.329.575	2.937.074	14.392.501	250.255	194.308	879.267

FUNCIONARIOS FEBRERO 2017	TOTAL INGRESOS	HORAS EXTRAS	METAS SANITARIAS	A.C. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.560.887	41.429	0	0	1.602.316	274.271	1.328.045	38.183	18.501	14.682
	784.231	0	0	0	784.231	138.282	645.949	29	0	29
	1.145.221	85.888	0	0	1.231.109	228.862	1.002.247	18.271	7.689	8.611
	1.293.338	0	0	0	1.293.338	223.823	1.069.515	17.879	10.602	3.829
	1.990.261	0	0	0	1.990.261	374.274	1.615.987	23.270	*8.021	3.947
	677.231	05.000	0	0	722.231	123.120	600.111	10	0	10
	1.267.269	0	0	0	1.267.269	221.985	1.045.284	18.210	2.717	2.192
	720.630	53.015	0	0	773.645	131.325	642.320	6,2	0	6,2
	876.272	0	0	0	876.272	161.887	714.385	4.740	0	4.160
	1.323.107	0	0	0	1.323.107	228.524	1.094.583	18.812	8.257	3.255
	2.928.202	0	0	0	2.928.202	508.204	2.420.000	69.441	62.298	21.183
	858.272	0	0	0	858.272	162.343	695.929	3.228	0	3.125
	1.029.897	0	0	0	1.029.897	182.735	847.162	9.370	4.098	4.342
	821.364	22.217	0	0	843.581	140.889	702.692	2.828	0	2.828
	800.800	81.208	0	0	882.008	152.635	729.373	6.023	0	8.000
	3.818.845	63.416	0	0	3.882.261	672.052	3.210.209	22.822	6.086	13.398
	7.871.215	0	0	0	7.871.215	1.312.000	6.559.215	64.610	24.682	24.170
TOTAL EM S	20.841.272	492.225	0	0	18.349.047	3.249.885	15.099.162	304.871	181.332	867.835





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24

Impuesto único descontado de menos al personal contratado en forma indefinida (continuación)

FUNCIONARIOS MARZO 2017	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	METAS BASTIENAS	ABONO FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE IMPUTABLE	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.635.887	25.243	0	0	8.097.122	2.742.74	1.067.888	28.638	18.327	11.821
	1.133.708	72.433	0	0	8.286.030	2.384.119	868.222	14.810	7.552	7.121
	1.077.609	103.607	0	0	8.411.000	2.288.008	1.787.284	22.317	10.797	11.470
	1.479.289	0	0	0	1.479.289	2.742.74	1.292.851	28.160	18.127	1.728
	672.179	102.800	0	6.312	787.095	123.135	845.925	718	0	718
	1.212.209	191.275	0	0	1.353.658	2.742.74	1.749.120	49.927	0.000	12.024
	112.021	53.759	0	0.258	781.835	131.229	630.255	173	0	173
	669.243	0	0	0	669.243	181.867	271.288	1.000	0	1.000
	1.135.839	87.222	0	0	1.272.822	235.818	624.124	15.377	0.000	3.267
	2.475.114	0	0	0	2.475.114	3.733.276	3.733.276	57.903	2.108	13.298
	7.000	6.983	0	0	826.197	157.379	260.898	8.075	0	4.796
	1.038.041	0	0	0	1.038.041	182.189	845.925	8.795	4.183	3.660
	817.874	10.709	0	0	944.835	190.889	264.108	5.725	0	3.728
	1.012.010	163.225	0	0	857.035	1.828.82	865.182	7.181	0	7.181
	1.202.079	10.280	0	0	1.455.433	2.742.74	1.249.000	10.709	0.187	1.282
	1.120.880	18.126	0	0	1.997.141	0.7.009	1.874.736	19.289	21.208	29.090
TOTALES	8.520.821	1.203.488	0	10.570	20.648.793	2.388.572	17.159.225	318.917	1.78.188	1.3681

FUNCIONARIOS ABRIL 2017	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	METAS BASTIENAS	ABONO FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE IMPUTABLE	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	833.883	23.688	0	0	1.027.449	274.274	1.285.452	55.837	18.552	2.236
	1.183.206	63.787	0	0	1.273.593	2.084.419	1.006.877	18.163	7.958	7.877
	1.077.609	103.607	0	0	1.479.289	2.288.008	1.787.284	22.165	10.921	11.858
	672.179	102.800	0	0	787.095	123.135	845.925	718	0	718
	1.479.289	0	0	0	1.479.289	2.742.74	1.292.851	28.160	18.908	4.018
	1.70.471	106.011	0	6.312	2.075.600	123.135	2.075.600	4.018	0	4.018
	1.249.289	0	0	0	1.249.289	2.742.74	1.249.289	8.001	8.002	3.748
	859.241	89.295	0	0	957.020	157.557	297.791	0.412	0	8.412
	1.185.708	66.754	0	0	1.254.884	234.448	1.744.429	15.863	7.920	4.732
	2.475.114	125.378	0	0	2.603.460	3.711.871	2.228.915	57.471	20.701	23.770
	848.947	63.532	0	0	912.329	167.382	774.297	5.910	0	5.910
	1.038.041	0	0	0	1.038.041	182.738	845.925	8.795	4.183	3.577
	812.507	78.184	0	0	894.011	159.889	430.313	1.204	0	3.264
	804.870	108.830	0	0	929.969	142.885	777.128	3.903	0	3.903
	1.266.270	101.248	0	0	1.465.200	219.087	1.213.288	21.407	8.781	11.026
	1.950.289	27.110	0	0	2.053.000	210.505	1.257.289	29.794	24.081	25.886
TOTALES	19.204.730	1.462.110	0	8.812	29.710.701	3.009.375	17.340.659	386.100	17.797	19.181





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24

Impuesto Único descontado de menos al personal contratado en forma indefinida (continuación)

FUNCIONARIO MAYO 2017	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	METAS SIN TARIFA	ANEXO FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1835881	23225	594177	0	2388059	294241	1997139	6573	18216	56395
	753104	0	593511	0	1348165	138398	670312	12816	2	12814
	277399	107196	231898	0	616493	107222	730652	6087	0	6087
	665177	0	298073	0	963250	125392	837858	7056	0	7056
	1182705	0	980395	0	2163100	205410	1414304	31869	0,004	23605
	693227	14492	227072	0	934801	122350	812451	5196	0	5196
	1277095	145059	636320	0	2059507	222810	1790748	37312	11451	45433
	818649	64302	282550	0	1165401	107736	857665	8307	0	8307
	1918388	0	591077	0	2509465	294241	1798588	25982	18216	41261
	672278	102302	282870	6312	1049362	122350	627012	11883	0	11883
	1232383	0	318336	0	1550719	274315	1276404	28872	8296	31168
	12327	6437	324248	1201	1237003	131328	995672	12649	0	12649
	074661	30375	381175	0	1282111	161467	1120644	18399	2	42289
	1785830	18050	418808	0	1711688	239735	1471953	38856	8651	28401
	2491114	0	940823	0	3431937	320382	3111555	30035	10241	135104
	688747	81181	318313	0	1088041	107356	1000685	17487	90	17391
	287735	0	221828	0	509563	101121	408442	1321	0	1321
	1028121	0	480381	0	1408502	182395	1226107	23030	5279	21309
	312327	66304	251170	0	629801	180595	449206	15128	0	15128
	897342	126102	387412	0	1310856	157315	1153541	21392	0	21392
	1.281.680	120.292	465.322	0	1.867.294	223.501	1.700.998	60.822	6.911	61.203
	1.853.882	185.105	627.203	0	2.666.190	310.836	2.355.354	34.292	24.292	38.123
TOTAL BE 3	23.104.287	1.256.825	7.738.285	12.830	31.683.240	4.652.880	26.991.182	648.764	182.410	698.282
FUNCIONARIO JUNIO 2017	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	METAS SIN TARIFA	ANEXO FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1835881	35407	592192	0	2423380	294241	1929139	75139	18216	56395
	753104	0	593511	0	1348165	138398	670312	12816	0	12814
	277399	107196	231898	0	616493	107222	730652	6087	0	6087
	665177	0	298073	0	963250	125392	837858	7056	0	7056
	1182705	0	980395	0	2163100	205410	1414304	31869	0,004	23605
	693227	14492	227072	0	934801	122350	812451	5196	0	5196
	1277095	145059	636320	0	2059507	222810	1790748	37312	11451	45433
	818649	64302	282550	0	1165401	107736	857665	8307	0	8307
	1918388	0	591077	0	2509465	294241	1798588	25982	18216	41261
	672278	102302	282870	6312	1049362	122350	627012	11883	0	11883
	1232383	0	318336	0	1550719	274315	1276404	28872	8296	31168
	12327	6437	324248	1201	1237003	131328	995672	12649	0	12649
	074661	30375	381175	0	1282111	161467	1120644	18399	2	42289
	1785830	18050	418808	0	1711688	239735	1471953	38856	8651	28401
	2491114	0	940823	0	3431937	320382	3111555	30035	10241	135104
	688747	81181	318313	0	1088041	107356	1000685	17487	90	17391
	287735	0	221828	0	509563	101121	408442	1321	0	1321
	1028121	0	480381	0	1408502	182395	1226107	23030	5279	21309
	312327	66304	251170	0	629801	180595	449206	15128	0	15128
	897342	126102	387412	0	1310856	157315	1153541	21392	0	21392
	1.281.680	120.292	465.322	0	1.867.294	223.501	1.700.998	60.822	6.911	61.203
	1.853.882	185.105	627.203	0	2.666.190	310.836	2.355.354	34.292	24.292	38.123
TOTAL BE 4	23.104.287	922.042	9.290.145	12.830	33.176.292	4.652.812	28.523.480	697.171	178.058	485.113





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24

Impuesto único descontado de menos al personal contratado en forma indefinida (continuación)

FUNCIONARIOS JULIO 2017	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	NETOS SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DEDUCCIONES LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DECONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.631.287	38.811	0	0	1.670.098	274.274	1.395.824	36.940	18.289	12.941
	1.133.919	96.791	0	0	1.230.710	207.318	1.023.392	18.963	7.413	8.448
	1.277.680	110.628	0	0	1.388.308	227.810	1.160.498	21.088	10.810	10.288
	1.410.028	0	0	0	1.410.028	227.274	1.182.754	32.630	18.289	4.740
	640.270	90.047	0	2.184	732.501	128.138	604.363	179	0	476
	1.204.209	0	0	0	1.204.209	227.274	976.935	16.300	9.617	0.710
	517.461	82.174	0	0	600.635	161.267	439.368	4.020	0	4.392
	185.430	86.011	0	0	271.441	227.274	44.167	15.958	7.259	3.157
	2.479.714	45.525	0	0	2.525.239	374.550	2.150.689	50.481	1.87.507	22.482
	640.747	46.007	0	0	686.754	167.358	519.396	6.063	0	5.345
	1.033.341	40.784	0	0	1.074.125	182.736	891.389	10.181	6.703	0.000
	813.821	27.427	0	0	841.248	147.428	693.820	3.850	0	8.820
	873.740	138.889	0	0	1.012.629	182.833	829.796	7.009	0	7.009
	2.261.228	227.285	0	0	2.488.513	215.381	2.273.132	21.841	3.289	13.062
	250.888	0	0	0	250.888	210.508	40.380	4.120	23.584	12.840
TOTALES	18.819.493	628.285	0	5.164	19.452.741	3.284.288	16.168.453	209.461	174.627	128.667

FUNCIONARIOS AGOSTO 2017	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	NETOS SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DEDUCCIONES LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DECONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.633.907	0	0	0	1.633.907	274.274	1.359.633	23.221	18.278	16.548
	651.271	21.060	0	2.181	674.592	171.701	502.891	67.227	2.773	4.419
	1.133.262	26.774	0	0	1.160.036	207.267	952.769	17.007	7.438	8.268
	1.277.680	110.628	0	0	1.388.308	227.274	1.161.034	21.088	10.810	10.288
	1.410.028	0	0	0	1.410.028	227.274	1.182.754	32.630	18.278	4.736
	640.270	90.047	0	2.181	732.501	128.138	604.363	179	0	476
	1.204.209	0	0	0	1.204.209	227.274	976.935	16.300	9.617	0.710
	517.461	82.174	0	0	600.635	161.267	439.368	4.020	0	4.392
	1.85.430	86.120	0	0	271.550	227.274	44.276	15.958	7.259	3.157
	2.479.714	45.525	0	0	2.525.239	374.550	2.150.689	50.481	1.87.507	22.482
	640.747	46.007	0	0	686.754	167.358	519.396	6.063	0	5.345
	1.033.341	40.784	0	0	1.074.125	182.736	891.389	10.181	6.703	0.000
	813.821	27.427	0	0	841.248	147.428	693.820	3.850	0	8.820
	873.740	138.889	0	0	1.012.629	182.833	829.796	7.009	0	7.009
	2.261.228	227.285	0	0	2.488.513	215.381	2.273.132	21.841	3.289	13.062
	250.888	0	0	0	250.888	210.508	40.380	4.120	23.584	12.840
TOTALES	18.817.722	1.271.402	0	4.367	19.093.791	3.283.192	15.810.600	211.221	181.913	161.888





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24

Impuesto Único descontado de menos al personal contratado en forma indefinida (continuación)

EMPLICIONARIOS SEPTIEMBRE 2017	TOTAL HOMBRES	HORAS EXTRAS	MPTAS SANTIAGUAS	ANCL FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL IMPORTEMOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DECONTAR	DECONTADO	DIFERENCIA
	1.633.007	0	590.085	0	2.183.282	274.274	1.909.008	2.282	2.275	6003
	755.104	0	288.303	0	1.170.507	138.066	992.441	10.600	0	13.806
	443.830	25.822	227.898	2.161	695.229	751.222	794.037	4.107	8.663	13.897
	623.077	0	263.178	0	345.105	271.322	27.783	7.231	0	7.231
	833.205	60.679	425.925	0	1.294.124	200.476	1.093.648	25.136	7.688	30878
	662.109	11.800	291.138	2.151	974.090	722.582	251.508	3.881	0	381-1
	277.859	117.217	143.171	0	1.537.175	220.577	1.316.598	47.680	10.288	24.371
	818.870	38.022	292.278	0	345.701	277.222	68.479	2.522	0	2298
	1.179.926	0	592.405	0	2.028.861	274.274	1.754.587	23.823	18.275	41.648
	825.217	108.222	281.181	2.181	1.084.011	733.136	350.875	12.101	0	12.101
	710.070	53.475	354.232	2.161	1.069.361	431.222	638.139	12.102	0	12.103
	817.451	48.911	381.200	0	1.267.167	451.222	815.945	13.671	0	13.211
	1.158.235	52.878	673.268	0	1.782.204	229.222	1.552.982	42.180	7.837	34.343
	2.275.111	0	890.622	0	3.410.227	372.222	3.038.005	271.170	51.252	132.273
	748.228	62.172	220.227	0	1.270.822	758.222	512.600	15.071	0	15.071
	547.788	0	250.222	0	778.022	401.222	376.800	1.201	0	1.617
	1.028.241	27.870	416.222	0	1.558.222	452.222	1.106.000	20.165	4.681	23.479
	873.222	11.718	351.222	0	1.075.222	670.222	405.000	18.822	0	18.822
	778.222	12.222	373.222	0	1.271.222	433.222	838.000	14.222	0	14.222
	1.058.222	43.222	400.222	0	1.500.222	258.222	1.242.000	20.118	62.222	18.222
	1.820.222	125.222	621.222	0	2.567.222	310.222	2.257.000	124.000	17.222	58.222
TOTAL RS	21.251.046	1.062.222	8.704.843	4.264	37.256.222	3.842.222	33.414.000	27.807.880	726.029	15.151

EMPLICIONARIOS OCTUBRE 2017	TOTAL HOMBRES	HORAS EXTRAS	MPTAS SANTIAGUAS	ANCL FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL IMPORTEMOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DECONTAR	DECONTADO	DIFERENCIA
	1.633.007	0	0	0	1.633.007	274.274	1.358.733	28.122	28.122	10.249
	1.729.222	75.222	0	0	1.729.222	229.222	1.500.000	18.222	7.222	8.222
	871.222	43.222	0	0	1.084.222	222.222	862.000	27.222	10.222	10.222
	472.222	22.222	0	0	1.271.222	274.274	996.948	28.122	18.122	10.222
	823.222	62.222	0	2.151	787.222	123.222	664.000	433	0	433
	2.275.111	0	0	0	1.294.124	200.476	1.093.648	18.222	0.222	17.222
	710.070	28.222	0	2.151	181.222	131.222	50.000	122	0	122
	817.451	28.222	0	2	902.222	121.222	781.000	4.777	0	4.777
	1.158.235	108.222	0	0	1.294.124	200.476	1.093.648	18.222	7.222	11.000
	2.275.111	62.222	0	0	7.257.222	872.222	6.385.000	22.222	20.222	22.400
	823.222	122.222	0	0	981.222	127.222	854.000	7.687	0	7.687
	1.028.241	100.222	0	0	1.128.222	122.222	1.006.000	12.222	1.222	7.222
	873.222	87.222	0	0	988.222	120.222	868.000	4.000	0	4.000
	624.222	132.222	0	0	958.222	120.222	838.000	6.222	0	6.222
	1.827.222	12.222	0	0	1.458.222	217.222	1.241.000	24.222	8.222	16.000
	1.028.222	187.222	0	0	1.012.222	310.222	702.000	24.222	24.222	20.222
TOTAL RS	12.222.122	1.200.222	0	4.222	22.222.222	3.442.222	17.780.000	22.222	177.222	100.222





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24

Impuesto único descontado de menos al personal contratado en forma indefinida (continuación)

FUNCIÓN/RECURSOS DE INGRESOS 2017	TOTAL HABERES	NÚMRO EXTRAS	MULTAS SANITARIAS	ABON. FAMILIAR	IMP. TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE IMPUTABLE	A. DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.230.007	0	0	0	1.230.007	276.274	4.329.000	23.171	0.174	10.967
	1.233.203	67.66	0	0	1.233.203	276.995	4.332.007	15.002	0.339	1.647
	1.277.863	130.080	0	0	1.277.863	289.800	4.376.428	21.523	0.485	1.246
	1.279.386	0	0	0	1.279.386	292.274	4.378.902	22.000	0.174	4.618
	868.517	160.000	0	2.21	787.399	175.135	3.683.575	628	3	528
	1.263.809	0	0	0	1.263.809	273.894	4.381.943	16.381	0.697	0.793
	817.481	10.777	0	0	828.258	161.667	3.679.831	1.834	0	1.694
	1.263.809	27.137	0	0	1.277.863	289.800	4.376.428	16.111	7.133	0.381
	2.475.14	207.748	0	0	2.262.660	373.921	2.402.909	115.505	67.523	47.033
	848.243	78.3496	0	0	851.654	157.359	3.679.831	6.749	0	6.722
	1.226.341	33.021	0	0	1.227.402	162.730	3.683.575	12.573	0.503	1.506
	812.827	26.094	0	0	841.281	163.628	3.687.223	26.78	0	2.674
	824.540	251.506	0	0	875.046	137.073	3.679.831	7.140	0	7.140
	1.237.092	102.648	0	0	1.237.092	276.274	4.329.000	24.684	0.648	0.700
	1.260.188	164.282	0	0	2.026.292	373.921	1.204.292	24.323	20.030	20.364
TOTALES	15.883.710	375.800	0	2.21	20.048.493	2.271.043	86.787.438	218.474	277.873	171.800

FUNCIÓN/RECURSOS DE INGRESOS 2017	TOTAL HABERES	NÚMRO EXTRAS	MULTAS SANITARIAS	ABON. FAMILIAR	IMP. TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE IMPUTABLE	A. DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.274.260	43.809	0	0	1.274.260	289.800	4.376.428	23.685	0.211	14.965
	840.956	0	0	0	840.956	175.135	3.683.575	2.220	0	2.220
	857.571	61.876	0	2.751	921.228	175.135	3.683.575	7.880	0	1.890
	1.261.063	38.351	0	0	1.261.063	276.274	4.329.000	5.248	0.238	6.283
	1.268.079	67.126	0	0	1.268.079	276.274	4.329.000	21.749	11.440	0.868
	816.898	0	0	0	816.898	161.667	3.679.831	24.625	10.311	2.777
	883.998	103.080	0	2.21	787.399	175.135	3.683.575	1.004	0	1.004
	1.264.248	0	0	0	1.264.248	276.274	4.329.000	17.267	10.614	0.245
	833.734	0	0	0	833.734	161.667	3.679.831	1.902	0	1.902
	1.273.203	170.282	0	0	1.273.203	276.274	4.329.000	1.000	0.687	0.793
	2.236.278	59.225	0	0	2.236.278	373.921	2.402.909	95.699	72.413	28.525
	859.490	178.722	0	0	1.138.212	157.359	3.679.831	2.822	0	2.822
	1.003.527	0	0	0	1.003.527	167.221	3.687.223	3.593	0.240	3.040
	837.234	138.198	0	0	975.432	157.359	3.679.831	7.683	0	1.480
	877.182	62.782	0	0	1.003.527	167.221	3.687.223	8.280	0	8.280
	1.283.218	74.288	0	0	1.283.218	276.274	4.329.000	24.388	0.842	14.785
	1.082.183	71.288	0	0	1.082.183	226.173	3.679.831	23.007	10.885	30.385
TOTALES	21.271.208	670.096	0	4.962	20.048.493	2.271.043	86.787.438	218.474	194.830	161.386





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO Nº 24

Impuesto Único descontado de menos al personal contratado en forma indefinida (continuación)

FUNCIONARIOS CREGO 2016	TOTAL HABERES	MONEDAS EXTRANJERAS	METAD BASTARAB	ASIS FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	RASP TERRITORIAL	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
1878488	0	0	456,804	0	2.455.842	263,688	1.337.138	85.678	10.382	47.336
148.482	0	0	128.552	0	1.315.024	185.724	688.170	1.241	0	13.841
768.050	112.800	0	173.808	2.458	1.038.595	117.512	987.358	2.124	0	12.424
724.024	0	0	212.328	0.950	828.704	130.498	688.200	0.000	0.000	0.000
1.872.300	45.240	0	382.114	0	1.577.680	215.832	1.361.848	28.128	0.076	23.052
682.067	0	0	187.428	3.898	818.182	125.264	792.918	4.712	0	4.712
4.014.840	25.788	0	581.708	0	4.702.764	324.244	4.378.520	38.912	11.464	28.448
824.707	32.284	0	188.917	0	884.317	180.248	704.069	5.445	0	5.445
1.251.338	0	0	428.204	0	1.477.547	203.824	1.273.723	53.928	10.252	34.676
480.847	808.080	0	273.384	2.198	988.022	153.502	834.520	0.000	0.000	0.000
1.592.218	0	0	421.672	0	1.716.851	225.182	1.491.669	37.233	10.831	26.402
737.256	0	0	273.240	2.438	947.624	138.576	809.048	7.030	0	7.030
99.471	20.212	0	24.542	0	1.176.438	132.812	1.043.626	18.048	0	18.048
1.215.418	68.612	0	371.202	0	1.737.924	247.512	1.490.412	30.724	3.848	26.876
2.258.262	270.240	0	485.592	0	2.825.284	348.184	2.477.100	259.792	39.244	152.752
565.552	40.800	0	213.708	0	1.128.252	153.892	974.360	18.148	0	18.148
1.108.718	0	0	331.302	0	1.388.747	187.882	1.200.865	21.218	8.882	12.336
607.028	58.724	0	281.504	0	1.128.722	154.812	973.910	19.748	0	19.748
925.721	188.824	0	374.304	0	1.388.242	188.212	1.200.030	21.878	2.651	19.227
1.385.847	55.254	0	421.842	0	1.916.612	218.022	1.698.590	24.212	2.812	21.400
824.182	0	0	480.222	0	2.184.684	318.022	1.866.662	84.344	23.281	35.063
TOTAL 582	23291548	1.084.588	3883464	14.288	31.078.240	4.128.252	27.950.242	778.707	203.800	574.907

FUNCIONARIOS TIEMPO MUIS	TOTAL HABERES	MONEDAS EXTRANJERAS	METAD BASTARAB	ASIS FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	RASP TERRITORIAL	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
1.823.888	0	0	0	0	1.823.888	274.382	1.549.506	28.948	8.138	16.408
643.432	0	0	0	0	643.432	108.761	534.671	8.288	0	8.288
783.091	22.376	0	0	3.198	808.243	117.512	690.731	5.482	0	5.482
1.167.434	0	0	0	0	1.167.434	214.622	952.812	12.422	8052	4.400
1.294.732	0	0	0	0	1.294.732	225.182	1.069.550	16.902	1.500	5.502
1.388.621	0	0	0	0	1.388.621	224.428	1.164.193	28.282	5.122	4.092
637.964	708.078	0	0	2.198	1.348.240	120.022	1.228.218	812	0	812
1.278.701	0	0	0	0	1.278.701	228.852	1.049.849	16.482	0.012	6.474
891.871	240.052	0	0	0	1.131.923	184.212	947.711	4.392	184	4.208
1.816.775	58.724	0	0	0	1.875.500	285.012	1.590.488	36.302	8.324	7.088
3.484.148	0	0	0	0	3.484.148	388.252	3.095.896	84.782	74.872	26.112
928.824	06,714	0	0	0	1.035.538	182.022	853.516	11.882	0	11.882
1.400.100	0	0	0	0	1.400.100	188.282	1.211.818	10.782	8.028	2.754
337.897	13.862	0	0	0	351.759	64.482	287.277	2.392	0	2.392
363.723	142.464	0	0	0	1.161.807	128.022	1.033.785	18.622	2.682	11.942
1.281.638	128.114	0	0	0	1.409.752	275.282	1.134.470	85.942	8.992	7.952
1.317.078	0	0	0	0	1.317.078	218.022	1.099.056	15.812	23.912	22.244
TOTAL 582	20.915.968	838.708	0	-1.268	21.751.387	3.845.937	17.905.450	322.817	121.108	-21.249





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24

Impuesto único descontado de menos al personal contratado en forma indefinida (continuación)

FUNCIÓN MARZO 2016	TOTAL INGRESOS	INGRESOS ROTATIVOS	NETOS SANITARIOS	ADIC. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTARIO	TOTAL DESCUENTOS UNICALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	841.766	0	0	0	1.461.870	277.459	1.184.411	15.005	18.594	10.288
RSR 081	80.998	0	0	1.169	306.858	117.513	289.345	8.823	0	8.823
RSR 826	0	0	0	0	1.181.839	214.982	966.857	12.235	7.838	4.422
RSR 831	28.298	0	0	0	1.331.238	238.084	1.093.154	18.311	11.298	7.013
RSR 841	0	0	0	0	1.008.841	277.833	731.008	24.499	10.128	4.371
RSR 848	105.495	0	0	2.193	1.082.248	205.194	877.054	693	0	693
RSR 852	0	0	0	0	1.385.028	214.957	1.170.071	20.052	14.259	6.793
RSR 841	65.324	0	0	0	947.455	194.908	752.547	5.172	87	5.259
RSR 875	21.430	0	0	0	1.297.169	262.803	1.034.366	15.261	8.578	7.087
RSR 842	0	0	0	0	2.208.212	390.305	1.817.907	36.743	24.640	12.103
RSR 884	85.408	0	0	0	1.082.480	190.608	891.872	11.978	0	11.978
RSR 808	0	0	0	0	1.108.476	188.959	919.517	10.687	6.421	4.266
RSR 807	85.182	0	0	0	801.248	154.818	646.430	1.990	0	1.990
RSR 806	187.104	0	0	0	1.322.310	183.748	1.138.562	10.972	59	10.913
RSR 882	26.717	0	0	0	1.289.720	232.826	1.056.894	21.921	10.229	10.702
RSR 848	530.598	0	0	0	1.359.980	312.939	1.047.041	47.025	24.428	22.597
TOTALES	2.639.021	10.295	0	1.350	21.178.730	3.226.814	17,928,916	201.900	724.564	120.365

FUNCIÓN MARZO ABRIL 2016	TOTAL INGRESOS	INGRESOS ROTATIVOS	NETOS SANITARIOS	ADIC. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTARIO	TOTAL DESCUENTOS UNICALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.222.880	0	658.871	0	2.487.128	298.218	2.188.910	88.188	13.277	68.862
RSR 081	273.881	0	312.697	0	1.144.708	140.488	1.004.220	15.312	0	14.515
RSR 819	280.819	20.081	212.179	38.737	1.026.286	117.218	909.068	15.211	0	15.074
RSR 824	734.024	0	312.814	8.581	1.038.201	734.238	303.962	10.910	0	10.910
RSR 825	1.781.525	0	511.555	0	1.479.324	214.628	1.264.696	24.270	7.328	26.443
RSR 806	0	0	295.212	2.149	306.841	185.032	121.809	1.487	0	1.487
RSR 855	1.264.455	105.550	562.577	0	1.827.024	225.134	1.601.890	35.081	11.288	44.526
RSR 102	0	0	223.220	0	223.220	118.380	104.840	0	0	0
RSR 808	1.822.408	0	884.887	0	2.227.295	226.210	1.991.085	72.988	13.271	64.701
RSR 882	182.382	102.480	253.272	2.125	1.281.251	158.255	1.122.996	12.708	0	12.708
RSR 884	1.288.884	0	1.131.874	0	1.936.472	227.244	1.709.228	10.811	38.228	11.162
RSR 886	287.586	0	517.823	2.185	1.289.254	186.278	1.102.976	11.182	0	11.182
RSR 841	187.378	0	398.717	0	1.078.717	184.808	893.909	24.508	37	24.471
RSR 875	215.475	80.427	545.892	0	1.299.084	304.727	994.357	40.042	2.907	36.135
RSR 857	2.855.577	97.872	1.015.176	0	3.868.625	245.452	3.623.173	22.508	1.287	21.221
RSR 854	569.354	71.520	309.211	0	1.397.742	100.008	1.297.734	22.387	0	22.387
RSR 832	0	0	232.330	0	232.330	101.824	130.506	2.481	0	2.481
RSR 808	1.126.702	0	487.741	0	1.932.442	188.818	1.743.624	22.352	6.421	25.861
RSR 887	807.487	98.298	368.717	0	1.274.492	164.823	1.109.669	16.088	0	16.088
RSR 798	548.798	122.288	268.743	0	1.284.229	154.028	1.130.201	27.287	7.845	25.812
RSR 837	1.308.537	117.000	443.068	0	1.868.602	222.041	1.646.561	49.588	10.294	48.294
RSR 838	1.821.538	0	668.218	0	2.989.246	312.278	2.676.968	68.718	24.428	70.882
TOTALES	34.884.267	1.082.113	8.823.348	43.921	32,712,885	4.581.778	28,131,107	88,421	193.792	85.530





CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 24

Impuesto único descontado de menos al personal contratado en forma indefinida (continuación)

FUNCCIONARIOS MAYO 2018	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	NETAS BAJARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	2095319	0	0	0	2095319	312.788	1782531	57.774	26.308	28.086
	831273	0	0	0	831273	127.006	704267	1.707	2.119	9.248
	766691	0	0	2.188	768879	117.313	651566	2.348	0	3.048
	1191235	0	0	0	1191235	174.008	1017227	14.252	7.728	4.225
	1340787	33402	0	0	1374189	204.128	1170061	25.035	17.901	7.254
	1948092	0	0	0	1948092	292.758	1655334	40.438	22.708	16.327
	892483	105480	0	2.188	1000151	150.008	850143	1.407	0	827
	1266924	0	0	0	1266924	187.838	1079086	12.987	10.982	6.107
	081641	6215	0	0	82355	124.998	69855	2.887	0	6887
	1275475	15629	0	0	1291104	190.228	1100876	11.481	8.889	3.833
	2024537	61845	0	0	2086382	307.513	1778869	127.508	76.902	52.868
	991064	77823	0	0	1068887	157.388	911499	11.102	0	11.102
	1283173	0	0	0	1.147.628	170.888	1076740	12.146	7.811	4.935
	337.697	0	0	0	337.697	50.343	287354	1.728	0	1.728
	1310238	218225	0	0	1528463	224.292	1304171	12.714	1.278	12.714
	1407.190	160873	0	0	1568063	232.818	1335245	26.465	13.190	13.275
	1.882.447	0	0	0	1.882.447	275.000	1.607.447	47.492	24.885	22.562
TOTAL BS I	22.400.693	837.297	0	4.388	23.242.378	3.562.380	19.679.998	360.283	242.350	207.025

FUNCCIONARIOS JUNIO 2018	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	NETAS BAJARIAS	ASIG FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	2125810	0	300840	0	1824970	272.788	1552182	37.942	29.808	12867
	904.202	0	378.182	0	1.282.384	188.583	1.093.801	15.822	104	15448
	758.201	88.232	478.112	2.188	1.038.613	157.313	881.300	13.811	0	10611
	954.733	0	348.220	5.785	872.238	124.428	747.810	7.882	0	7.882
	1.181.804	10.247	388.823	0	1.480.831	214.388	1.266.443	21.174	7.721	23.453
	897.583	0	212.854	2.188	897.583	134.402	763.181	10.362	0	6262
	1.314.897	82.047	418.891	0	1.804.035	264.138	1.539.897	44.973	12.477	32.499
	884.103	0	871.882	0	1.756.085	258.248	1.497.837	3.444	0	3.444
	1.810.882	0	303.134	0	2.114.016	302.788	1.811.228	50.871	20.000	50.871
	713.276	102.182	217.821	21.507	1.054.786	155.882	898.904	3.823	0	3.823
	263.168	0	432.420	0	1.117.588	164.788	952.800	43.246	15.248	28.011
	704.214	0	250.884	4.238	1.059.346	154.002	905.344	3.831	0	3.831
	691.841	61.262	230.620	0	1.083.723	164.225	919.498	17.823	0	17.823
	1.215.475	80.385	387.381	0	1.683.241	244.421	1.438.820	28.888	5.884	23.004
	2.013.530	47.452	398.271	0	2.813.253	414.588	2.398.665	152.828	24.648	86.161
	1.257.343	71.538	373.218	0	1.501.669	214.788	1.286.881	11.087	12.853	28.831
	357.283	0	178.416	0	535.699	78.846	456.853	2.821	0	2.821
	1.167.874	0	783.182	0	1.951.056	283.888	1.667.168	26.323	7.608	20.717
	737.229	23.885	288.944	0	1.049.058	157.842	891.216	12.851	0	12.851
	1.310.238	358.525	373.438	0	1.942.301	284.232	1.658.069	29.228	1.352	15.238
	1.882.448	0	747.225	0	1.635.223	232.821	1.402.402	45.446	12.008	33.434
	1.707.238	118.315	388.422	0	2.213.975	324.002	1.889.973	30.634	19.208	69.765
TOTAL BS I	26.874.628	1.612.852	7.788.723	20.000	34.296.183	4.882.848	29.413.335	818.824	276.618	606.218

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto Único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo

FUNCIONARIOS ENERO 2017	TOTAL IMPORTE	HORAS EXTRAS	DETES SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	IMPUESTADO	DIFERENCIA
	1.198.293	08.880	0	0	1.302.073	332.659	1.032.414	19.857	5091	14.210
	1.021.432	111.272	0	0	1.624.224	336.219	536.219	12.448	2933	3.778
	673.661	78.976	0	2.052	754.923	1.7.394	637.629	5.68	0	5.68
	1.528.637	0	0	0	1.528.637	229.927	1.298.710	23.490	18.752	7.248
	2.501.603	200.615	0	0	2.729.623	334.073	2.395.550	110.771	5.848	85.332
	1.061.228	0	0	0	1.061.228	2.8.325	836.903	8.480	4.800	2.809
	275.447	258.225	0	0	1.233.672	181.737	1.051.935	17.920	0	17.920
	2.817.859	0	0	0	2.817.859	343.768	2.474.091	75.478	37947	88.337
	2.171.276	0	0	0	2.171.276	848.657	2.022.619	119.247	85864	85.387
	1.061.423	0	0	0	1.061.423	80.693	868.272	9.771	3012	4.759
	2.678.779	26.478	0	0	2.782.198	364.029	2.418.169	239.211	45.201	182.182
	1.001.432	49.028	0	0	1.097.133	13.207	913.725	11.962	4.829	6.882
	732.309	272.870	0	0	1.129.299	17.214	908.881	14.254	0	14.254
	783.418	67.869	0	0	870.787	140.343	725.444	4.058	0	4.058
	1.000.853	0	0	0	1.000.853	232.095	647.157	10.955	5.297	4.358
	1.244.136	0	0	0	1.244.136	80.038	1.164.098	17.326	4.850	12.476
	1.051.423	51.260	0	0	1.069.123	85.678	897.545	109.32	4.807	6.541
	1.232.289	33.368	0	0	1.265.178	84.045	1.181.133	27.452	5.665	21.127
TOTALES	37.438.669	473.626	0	2.062	38.182.081	4.394.711	29.117.362	420.400	31.7970	827.000

FUNCIONARIOS FEBRERO 2017	TOTAL IMPORTE	HORAS EXTRAS	DETES SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	IMPUESTADO	DIFERENCIA
	1.211.263	08.880	0	0	1.332.643	332.350	1.032.333	20.241	8275	14.255
	1.208.893	0	0	0	1.208.893	329.277	1.062.667	17.892	4863	13.884
	743.166	48.885	0	2.082	798.258	27.932	635.288	1.441	0	1.441
	1.7.183.10	88.840	0	0	1.708.180	390.118	1.613.707	4.330	28854	17.280
	2.689.856	69.880	0	0	2.388.786	364.832	2.6.8.164	182.281	86.182	87.286
	1.107.310	0	0	0	1.107.310	330.494	613.229	12.715	7363	4.782
	599.749	50.089	0	0	1.109.938	81.728	918.69	19.076	0	19.076
	2.695.814	0	0	0	2.695.814	369.025	2.94.899	108.892	4362	65.384
	52.29.212	0	0	0	3.252.212	247.921	3.275.399	239.279	89.702	151.279
	1.665.300	0	0	0	1.665.300	83.033	892.247	11.570	5.233	5.233
	2.147.250	0	0	0	2.147.250	354.432	3.392.913	266.405	95.783	167.231
	1.278.880	0	0	0	1.278.880	241.048	1.037.632	17.528	17.616	5.181
	740.274	51.084	0	0	851.329	17.244	714.096	3.846	0	3.846
	860.033	89.420	0	0	950.373	69.245	681.127	7.257	0	7.257
	758.800	71.260	0	2.022	798.782	27.932	673.234	1.880	0	1.880
	1.822.461	0	0	0	1.822.461	182.438	1.139.622	20.287	8271	11.288
	1.208.893	0	0	0	1.208.893	229.238	1.098.929	19.210	4914	80.288
	1.071.270	0	0	0	1.071.270	226.898	858.771	19.281	8829	5.189
	1.262.248	61.432	0	0	1.344.175	214.869	1.228.789	34.277	13.207	15.662
	1.801.827	161.260	0	0	1.919.152	182.166	1.636.986	12.522	7.269	11.257
TOTALES	69.762.966	1.026.200	0	4.134	71.791.492	4.430.335	27.997.907	507.026	396.281	952.784





CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

FUNCIÓN 58 MARZO 2017	TOTAL HABERES	IMPORTE EXTRAS	METAS SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	DESCUENTOS LEGALES	BASE IMBOLIVARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.198.393	193.029	0	0	1.391.422	202.387	1.189.035	22.328	6.362	16.966
	688.701	92.524	0	0	781.225	127.289	653.936	74	0	653
	1.295.995	20.573	0	0	1.316.568	245.020	1.071.548	20.359	6.779	13.579
	792.417	47.107	0	0	839.524	127.702	711.822	1.258	0	1.040
	1.130.385	0	0	0	1.130.385	207.499	922.886	23.167	25.810	7.341
	2.041.144	1.50.300	0	0	2.191.444	350.670	1.840.774	1.8.386	67.527	52.939
	704.000	0	0	0	704.000	127.827	576.173	0	0	576
	972.443	226.243	0	0	1.198.686	181.752	1.016.934	16.100	0	16.100
	2.071.339	0	0	0	2.071.339	312.809	1.758.530	126.126	43.271	67.859
	3.572.750	0	0	0	3.572.750	545.884	3.026.866	227.220	27.220	14.460
	1.261.125	96.471	0	0	1.357.596	173.603	1.183.993	12.436	6.289	6.147
	3.718.168	0	0	0	3.718.168	530.698	3.187.470	287.707	58.655	169.076
	1.181.940	0	0	0	1.181.940	211.044	970.896	17.167	17.167	0
	726.386	135.376	0	0	861.762	117.344	744.418	5.114	0	5.114
	251.372	134.130	0	0	385.502	145.245	240.257	8.570	0	8.570
	1.301.000	0	0	0	1.301.000	232.095	1.068.905	6.282	0.000	6.282
	1.250.980	0	0	0	1.250.980	236.836	1.014.144	18.981	0.000	18.981
	1.150.331	63.502	0	0	1.213.833	174.754	1.039.079	16.961	0.000	16.961
	1.043.385	0	0	0	1.043.385	204.736	838.649	20.247	16.183	17.064
	848.098	88.099	0	0	936.197	127.738	808.459	225	0	225
	1.071.875	650.860	0	0	1.722.735	101.684	1.621.051	14.130	199	15.229
TOTAL ES	37.726.077	1.164.578	0	0	38.890.655	4.612.727	34.277.928	237.815	383.330	653.791

FUNCIÓN 10 ABRIL 2017	TOTAL HABERES	IMPORTE EXTRAS	METAS SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	DESCUENTOS LEGALES	BASE IMBOLIVARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.198.393	193.029	0	0	1.391.422	202.387	1.189.035	22.328	6.362	16.966
	1.286.594	0	0	0	1.286.594	207.301	1.079.293	15.677	6.521	13.250
	1.730.383	0	0	0	1.730.383	287.117	1.443.266	32.950	26.798	6.654
	2.911.711	0	0	0	2.911.711	453.055	2.458.656	107.610	64.232	20.957
	400.467	201.371	0	0	601.838	161.756	440.082	15.415	0	15.415
	2.071.339	0	0	0	2.071.339	312.809	1.758.530	126.126	43.271	67.859
	3.572.062	0	0	0	3.572.062	545.884	3.026.178	127.220	27.220	120.000
	1.011.425	0	0	0	1.011.425	173.603	837.822	9.619	6.289	4.112
	1.203.829	0	0	0	1.203.829	211.044	992.785	17.167	12.217	4.750
	727.286	170.229	0	0	897.515	117.344	780.171	5.325	0	5.325
	883.821	134.130	0	0	1.017.951	145.245	872.706	8.570	0	8.570
	1.503.038	0	0	0	1.503.038	245.020	1.258.018	18.100	5.934	12.166
	1.150.331	1.3204	0	0	1.163.535	174.754	988.781	13.148	6.289	4.860
	1.043.385	0	0	0	1.043.385	204.736	838.649	20.247	16.618	16.618
	1.000.132	108.503	0	0	1.108.635	183.649	924.986	14.078	750	13.327
TOTAL ES	22.572.525	878.553	0	0	23.451.078	3.675.402	20.000.677	585.744	260.845	324.930





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto Único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

FECHA: 08 MAYO 2017	TOTAL HARRIPS	HORAS ENTRAS	MESES SANTERIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	DESCUENTO DE MESES	BASE TRIBUTARIA	A DECONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.190.595	19.2632	0	0	1.688.418	281.892	1.189.481	22.288	9.691	12.795
	608.734	04.702	250.048	0	1.048.551	127.288	922.262	11.701	0	11.701
	87.354	84.834	253.181	0	302.010	115.288	46.720	4.200	0	4.200
	418.553	23.624	251.030	0	577.055	118.797	399.868	5.389	0	5.389
	608.734	34.824	268.821	0	1.027.840	127.092	900.748	10.524	0	10.524
	1.296.804	0	468.277	0	1.784.271	287.235	1.507.036	48.282	7.140	21.142
	308.301	21.768	286.846	0	616.330	110.338	385.992	6.277	0	6.277
	732.412	47.767	286.821	0	1.028.588	127.092	901.496	12.768	0	12.768
	1.333.585	0	733.178	0	2.088.432	348.418	2.174.884	82.621	26.204	86.381
	888.207	7.288	266.181	0	808.836	118.338	720.498	8.145	0	8.145
	264.744	0	768.823	0	3.251.387	328.237	3.293.969	280.278	88.529	195.749
	408.207	4	253.181	0	522.288	115.288	743.820	4.021	0	4.021
	598.306	7.580	273.181	0	680.347	118.338	1.508.009	4.899	0	4.899
	472.421	212.428	412.184	0	1.588.275	185.288	1.728.029	32.773	187	23.525
	327.268	0	753.178	0	3.408.428	302.237	3.043.181	208.061	44.697	157.364
	3.078.780	0	0	0	2.528.750	287.235	3.222.210	226.238	88.651	87.881
	1.07.426	401.818	0	0	1.440.743	103.023	1.270.188	25.070	5.251	15.822
	888.207	0	268.824	0	888.738	118.338	838.079	0.568	0	0.568
	888.207	0	266.181	0	888.743	107.318	723.724	3.928	0	3.928
	1.128.848	0	0	0	1.124.848	188.088	811.768	12.880	8.328	7.053
	1.087.82	187.884	266.181	0	1.166.384	188.088	1.058.629	18.388	8	18.388
	657.372	184.780	0	0	948.333	195.301	843.031	3.448	3	847.8
	1.168.223	0	0	0	1.168.223	207.731	850.492	12.821	8.722	4.100
	1.248.219	0	621.420	0	1.628.738	225.888	1.847.053	22.588	10.578	40.027
	1.07.426	80.080	0	0	1.102.012	116.284	878.14	11.882	1.222	12.211
TOTALES B	28.420.884	1.534.884	7.257.844	0	37.213.424	6.227.371	32.745.181	140.276	270.222	834.076





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

PLANOARIO 01 JUNIO 2017	TOTAL HABERES	HONORARIOS EXTRAS	MEVAS SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	CUOTA TRIBUTABLE	DEBUCIONES LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.198.889	122.615	0	0	1.321.504	289.624	1.031.880	10.595	5.620	1.316.260
	698.794	2.770	399.043	0	997.613	127.478	870.135	3.873	0	993.740
	236.821	37.152	255.393	0	529.366	111.298	418.068	3.283	0	525.083
	818.793	21.403	235.003	0	609.299	123.907	485.392	5.621	0	603.778
	894.124	20.400	298.155	0	1.192.679	127.752	1.064.927	43.523	0	1.021.404
	1.720.335	0	438.777	0	1.759.112	547.245	1.211.867	45.485	8.425	1.203.442
	698.807	58.862	288.214	0	1.045.883	111.238	934.645	4.879	0	929.766
	698.793	41.483	298.153	0	1.038.419	127.092	911.327	10.732	0	900.595
	1.130.382	0	138.113	0	1.268.495	284.118	984.377	87.369	28.284	956.093
	398.337	50.243	285.594	0	634.174	111.588	522.586	8.802	0	513.784
	1.581.047	0	1.100.835	0	2.681.882	284.238	2.397.644	124.257	43.25	2.354.389
	894.078	0	285.902	0.313	1.179.990	111.518	1.068.472	4.982	0	1.063.490
	388.337	43.080	291.363	0	622.760	111.808	510.952	3.830	0	507.122
	307.116	288.572	412.109	0	1.007.807	182.162	825.645	25.827	0	800.818
	2.671.910	0	735.113	0	3.407.023	326.036	3.080.987	804.201	69.338	2.987.649
	2.307.730	0	3	0	2.307.733	351.429	1.956.304	225.826	82.287	1.873.017
	1.201.425	0	2	0	1.201.427	181.030	1.020.397	3.623	5.000	1.015.397
	641.388	0	201.035	2.104	844.527	152.918	691.609	3.813	0	687.796
	642.111	7.021	772.987	0	1.422.119	154.100	1.268.019	7.793	0	1.260.226
	501.228	10.778	238.138	0	750.144	154.908	595.236	4.130	0	591.106
	500.040	0	782.335	0	1.282.375	187.016	1.095.359	3.877	0	1.091.482
	1.122.835	0	0	0	1.122.835	185.838	936.997	12.761	4.298	932.700
	725.388	185.322	285.66	0	1.196.370	188.876	1.007.494	16.820	0	990.674
	841.377	81.724	0	0	923.101	157.541	765.560	8.223	0	757.337
	825.102	0	285.66	3.278	1.113.040	127.082	985.958	8.076	0	977.882
	1.232.885	0	0	0	1.232.885	278.238	954.647	15.455	4.205	949.442
	1.108.280	39.025	0	0	1.147.305	267.285	880.020	13.510	8.076	871.944
	824.574	0	521.420	0	1.345.994	200.032	1.145.962	22.020	0	1.123.942
	821.882	37.122	252.150	2.104	1.113.258	127.115	986.143	10.958	0	975.185
	1.001.832	144.882	0	0	1.146.714	185.105	961.609	13.253	0	948.356
	20.800.885	1.050.224	3.354.878	4.123	41.055.910	4.982.604	36.073.306	650.148	104.228	35.933.078





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATAGAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

MUNICIPIO JULIO 2017	TOTAL HOMBRES	HORAS EXTRAS	METAS SANITARIAS	ASIS. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.258.223	753.766	0		3.374.289	201.661	1.172.628	21.622	3.211	15.221
	1.266.866	23.077	0		3.320.072	207.786	1.092.611	18.482	6.469	12.262
	1.755.584	0	0		7.955.354	507.495	1.425.663	32.458	25.666	9.889
	7.409.754	0	0		2.848.173	388.508	2.073.665	61.208	0.739	23.101
	872.447	218.826	0		1.428.092	182.968	1.028.116	19.960	0	15.851
	2.871.376	0	0		2.677.316	367.794	2.313.522	109.873	42.300	61.872
	2.570.250	0	0		3.670.722	202.280	3.468.442	327.436	0.280	150.950
	1.051.455	0	0		1.051.425	82.023	969.402	3.470	5.034	4.885
	1.724.848	0	0		5.624.826	388.838	2.235.988	12.256	4.021	7.833
	732.245	100.022	0		835.907	110.675	725.232	1.960	0	1.924
	868.201	38.565	0		150.585	182.238	636.343	6.040	0	8.818
	2.019.844	261.784	0		2.257.717	287.485	1.970.232	65.286	27.402	26.028
	1.768.370	128.824	0		1.527.264	207.630	1.070.634	17.880	6.079	8.831
	1.482.233	0	0		1.482.181	283.774	1.298.407	24.668	14.479	10.220
	1.042.874	180.880	0		1.228.694	182.927	1.045.767	15.883	803	14.969
TOTAL 29 2	28.272.012	172.567	0	0	24.614.689	3.641.888	22.098.877	675.831	287.409	222.622

MUNICIPIO MARZO 2017	TOTAL HOMBRES	HORAS EXTRAS	METAS SANITARIAS	ASIS. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.263.958	177.353	0		1.258.748	321.981	1.172.354	21.791	6.878	16.696
	1.266.866	0	0		1.266.866	277.187	1.028.679	18.783	8.548	10.238
	1.240.418	0	0		1.240.418	236.183	1.002.235	13.826	18.773	6.122
	3.249.825	0	0		3.249.825	367.875	2.881.950	181.150	1.4781	86.598
	872.447	262.889	0		1.278.936	182.968	1.111.968	12.052	2	18.128
	2.871.376	0	0		2.871.376	387.875	2.483.501	103.871	42.625	61.246
	2.570.250	0	0		3.670.722	482.968	3.187.754	212.446	38.533	120.275
	1.051.455	0	0		1.051.425	182.023	869.402	3.470	5.132	4.416
	868.201	71.245	0	2,85'	763.532	110.675	642.857	840.813	481	451
	1.124.548	0	0		1.124.645	182.238	942.407	12.338	5.625	7.338
	732.245	108.702	0		842.087	118.878	723.209	3.882	0	3.882
	868.201	0	0	0	868.201	142.238	725.963	3.284	2	3.254
	1.120.811	0	0		1.120.811	182.238	938.573	14.074	-1.879	15.953
	1.168.898	277.277	0		1.438.175	207.630	1.230.545	23.874	8.129	15.746
	1.073.874	0	0		1.073.874	207.498	866.376	74.188	27.207	18.957
	1.242.874	180.286	0		1.423.160	182.232	1.240.928	15.883	792	14.822
TOTAL 29 3	24.075.381	1.181.041	0	2,85'	25.114.274	3.505.938	21.305.629	708.129	81.420	594.628





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

FUNCIÓN/ÁREA/SEPTIEMBRE 2017	TOTAL PARRIS	HORAS EXTRAS	METAS SANCIONADAS	ASIG FAMILIAR	TOTAL INDELEGABLE	DESCUENTOS LEGALES	USU TURNO/OTRA	A DECONTAR	DESCONTO	D.FENECIDA
	1.156.300	198.750	0	0	1.156.300	230.081	1.173.082	21.709	0,00%	15.054
	591.297	0	0	0	591.297	127.273	591.297	11.211	0	11.211
	813.998	232,78	0	0	813.998	102.808	788.078	8.070	0	8.070
	848.741	0	0	0	848.741	171.825	700.625	2.187	0	2.187
	820.046	28.728	0	0	820.046	127.273	691.814	12.250	0	12.250
	285.485	87.757	0	0	285.485	222.414	108.180	70.000	0,00%	48.000
	810.286	0	0	0	810.286	170.308	701.082	8.000	0	8.000
	850.845	0	0	0	850.845	127.273	623.017	11.742	0	11.742
	270.192	0	0	0	270.192	238.000	1.902.251	10.000	13,42%	3.425
	804.280	0	0	0	804.280	110.000	700.000	5.000	0	5.000
	250.160	0	0	0	250.160	238.000	3.238.000	243.000	0,00%	200.000
	804.780	0	0	0	804.780	110.000	700.000	4.000	0	4.000
	853.889	0	0	0	853.889	110.000	743.889	8.000	0	8.000
	803.407	0	0	0	803.407	192.278	400.870	50.000	0	50.000
	867.210	0	0	0	867.210	170.000	3.044.330	20.000	0,00%	100.000
	332.800	0	0	0	332.800	361.818	2.570.743	100.000	0,00%	100.000
	1.072.122	0	0	0	1.072.122	238.000	1.839.910	20.110	13,73%	4.400
	880.545	0	0	0	880.545	178.000	218.527	11.000	0	11.000
	412.111	0	0	0	412.111	174.100	500.000	0,00%	0	0,00%
	823.612	0	0	0	823.612	170.000	653.612	2.000	0	2.000
	850.433	0	0	0	850.433	170.000	700.000	2.000	0	2.000
	1.124.845	0	0	0	1.124.845	188.000	500.000	12.000	0,00%	12.000
	782.838	142.078	0	0	782.838	160.000	104.500	19.000	0	19.000
	847.591	0	0	0	847.591	148.000	700.000	2.000	0	2.000
	340.000	0	0	0	340.000	164.000	167.500	6.000	0	6.000
	1.177.837	0	0	0	1.177.837	218.000	811.000	11.000	0,00%	11.000
	1.180.300	0	0	0	1.180.300	307.000	800.000	19.000	0,00%	19.000
	1.851.887	0	0	0	1.851.887	200.000	1.632.887	28.000	0,00%	28.000
	881.127	0	0	0	881.127	127.000	754.127	5.000	0	5.000
	1.042.210	130.108	0	0	1.042.210	200.000	1.000.000	15.000	0,00%	15.000
TOTALES	34.087.730	1.007.000	0	0	34.087.730	5.011.400	35.123.700	1.000.000	0,00%	1.000.000





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto Único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

FUNCIONARIOS OCTUBRE 2017	TOTAL HABERES	100% EXTRAS	METAS SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A. DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.188.958	284.984	0	0	1.473.942	281.960	1.191.982	21.182	5.885	14.307
	1.289.880	0	0	0	1.289.880	555.003	1.034.877	8.295	8.168	10.712
	1.134.448	0	0	0	1.134.448	238.193	1.107.255	16.975	18.373	7.118
	2.429.134	399.800	0	0	2.828.934	389.533	2.439.401	147.561	83.287	1.601.114
	572.448	211.128	0	0	1.313.604	188.879	1.124.725	20.946	0	1.103.779
	2.671.310	0	0	0	2.671.310	338.798	2.332.512	103.034	47.307	1.859.205
	9.209.020	0	0	0	9.209.020	921.691	8.287.329	181.888	61.287	1.216.042
	1.279.140	0	0	0	1.279.140	252.811	1.116.329	79.717	19.890	1.016.439
	690.948	25.377	0	2,15	718.473	1.881,2	716.592	1.221	0	715.371
	1.054.848	20.174	0	0	1.075.022	198.893	876.129	12.280	4.823	871.306
	732.984	220.332	0	0	953.316	1.128,15	952.188	4.181	0	948.007
	782.882	82.282	0	0	865.164	147.535	717.629	32.515	0	685.114
	1.293.488	0	0	0	1.293.488	27.823	1.265.665	11.370	2.963	1.262.702
	1.468.884	188.912	0	0	1.657.796	337.733	1.320.063	16.700	3.025	1.316.738
	1.499.132	0	0	0	1.499.132	238.774	1.260.358	22.820	14.880	1.245.478
	1.812.276	188.288	0	0	1.999.564	138.072	1.861.492	18.880	898	1.852.604
	747.151	145.841	0	0	892.992	138.894	754.098	1.880	0	752.218
TOTALES	29.894.270	1.255.222	0	2,15	26.921.372	9728.013	21.872.359	814.892	683.768	26.137.591

FUNCIONARIOS NOVEMBRE 2017	TOTAL HABERES	100% EXTRAS	METAS SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A. DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.238.824	198.322	0	0	1.437.146	282.212	1.154.934	20.886	6.821	1.148.113
	1.289.880	0	0	0	1.289.880	257.325	1.032.555	18.232	0.683	1.031.872
	690.948	29.733	0	2,15	720.831	127.062	593.769	443	0	593.326
	1.346.248	0	0	0	1.346.248	338.128	1.008.120	10.076	13.423	994.697
	2.488.107	0	0	0	2.488.107	330.594	2.157.513	33.871	67.524	2.119.989
	302.447	198.732	0	0	1.171.179	160.879	1.010.300	13.030	0	1.023.330
	2.571.310	0	0	0	2.571.310	339.634	2.231.676	78.860	42.466	2.189.210
	9.209.020	0	0	0	9.209.020	332.523	8.876.497	25.681	83.298	8.793.200
	1.279.140	0	0	0	1.279.140	298.899	1.010.241	20.118	15.701	994.540
	282.272	120.612	0	2,15	402.884	11.801,9	391.082	1.848	0	389.234
	1.124.680	0	0	0	1.124.680	138.256	986.424	12.387	4.313	982.111
	132.356	458.321	0	0	590.677	112.070	478.607	6.248	0	472.359
	798.522	24.024	0	0	822.546	145.036	677.510	2.882	0	674.628
	1.282.880	150.770	0	0	1.433.650	328.212	1.105.438	21.022	4.639	1.090.800
	632.228	118.022	0	0	750.250	112.070	638.180	1.178	0	637.002
	1.128.130	0	0	0	1.128.130	208.011	920.119	12.290	8.026	912.093
	1.182.880	0	0	0	1.182.880	263.714	919.166	23.788	14.851	894.315
	1.020.818	158.024	0	0	1.178.842	134.284	1.044.558	16.480	636	1.043.922
	772.884	128.022	0	0	900.906	875.213	25.693	4.328	0	896.578
TOTAL	26.004.274	1.212.828	0	4,30	24.791.446	3.870.346	20.913.104	871.243	298.628	24.614.818





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

FUNCIÓN/PROCESO/DESCRIPCIÓN	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	METAS SANITARIAS	ASIS. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTARIO	DESGLENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESGONTADO	DIFERENCIA
	1.222.870	0	0	0	1.222.870	708.438	1.027.945	5.778	5.511	8583
	767.570	27.344	0	2.851	782.765	17.236	871.288	1.298	0	1.459
	1.361.020	0	0	0	1.361.020	294.942	1.057.284	3.518	3.040	10.473
	1.375.400	0	0	0	1.375.400	244.938	1.129.414	7.812	14.219	5.513
	2.423.590	0	0	0	2.423.590	384.348	2.129.141	38.993	37.147	22.204
	927.722	33.334	0	0	1.024.386	124.214	907.192	11.123	5	11.719
	3.984.890	0	0	0	2.705.870	920.479	2.405.407	17.071	47.072	69.263
	3.415.700	135.083	0	0	2.541.323	359.152	3.175.341	221.637	96.833	134.634
	1.400.894	0	0	0	1.400.624	743.148	1.155.775	73.935	19.278	4.513
	709.992	83.327	0	2.151	785.388	722.336	665.738	1.164	0	2.64
	611.856	34.369	0	0	767.100	13.871	881.535	1.837	0	1.837
	1.152.454	0	0	0	1.102.484	181.125	981.205	13.073	51.73	7.472
	744.751	42.080	0	0	786.731	18.304	873.226	1.434	0	1.444
	816.371	76.941	0	0	893.312	1.58.786	733.515	33.23	0	3.858
	925.341	43.434	0	0	978.785	190.217	788.568	15.045	0	6.065
	1.198.884	52.835	0	0	1.251.719	211.438	1.028.185	7.323	8.213	8.573
	1.128.822	39.892	0	0	1.168.714	245.384	1.123.217	27.554	19.478	12.031
	1.588.275	105.070	0	0	1.693.345	185.108	1.447.162	6.513	170	4.323
	788.315	15.922	0	0	814.237	170.507	727.677	5.137	0	5.137
	25.448.436	988.010	0	4.202	26.442.147	3.084.285	23.456.861	626.676	776.376	210.283
TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	METAS SANITARIAS	ASIS. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTARIO	DESGLENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESGONTADO	DIFERENCIA	
1.222.870	115.224	0	0	1.338.094	708.438	1.139.209	70.098	8.548	0	13.603
767.570	7.354	306.177	8.951	812.542	183.471	737.063	6.092	0	6.092	
375.432	47.592	122.413	2.789	428.214	113.144	315.070	3.914	0	2.974	
954.384	36.263	174.091	2.455	1.167.183	112.822	1.054.361	14.178	0	14.178	
700.272	0	204.245	3.69	918.261	133.219	785.042	0	0	0	
1.076.787	0	293.925	0	1.370.712	225.117	1.145.595	21.521	5.106	27.272	
596.276	33.391	107.419	4.263	741.349	113.053	628.296	4.732	0	4.732	
303.272	66.781	201.215	2.588	573.853	129.252	444.601	8.241	0	8.241	
1.771.968	0	0	0	1.771.968	346.152	1.425.816	15.832	14.213	2.580	
816.881	47.586	102.415	6.857	973.739	113.147	860.592	3.814	0	3.814	
767.184	0	250.369	0	1.017.553	273.245	744.308	147.557	77.328	70.430	
816.001	47.140	102.415	6.857	973.413	113.147	860.266	3.814	0	3.814	
813.284	46.075	102.415	0	961.774	113.147	848.627	3.754	0	3.754	
1.261.388	157.258	222.952	0	1.641.603	354.871	1.286.732	84.368	0	43.345	
2.767.443	0	126.476	0	2.893.919	273.245	2.620.674	163.202	46.300	146.101	
3.107.251	0	0	0	3.107.251	388.879	2.718.372	188.879	85.807	85.807	
1.167.267	0	0	0	1.167.267	225.709	941.558	13.803	9.337	4.466	
763.215	0	200.012	2.199	965.426	133.071	832.355	7.088	0	7.088	
443.383	0	101.857	2.199	547.439	110.975	436.464	4.177	0	4.177	
743.264	67.483	102.782	0	913.529	113.708	800.821	10.293	0	10.293	
1.157.967	0	0	0	1.157.967	191.250	966.717	15.285	5.582	7.573	
807.242	63.836	204.418	0	1.075.496	187.371	888.125	10.204	0	10.204	
87.4234	14.880	0	0	899.314	148.858	750.456	7.202	0	7.202	
77.2510	0	204.218	5.697	987.165	130.388	856.777	5.810	0	5.810	
1.182.527	0	122.701	0	1.305.228	217.877	1.087.351	15.007	8.206	10.238	
97.8737	33.245	0	0	131.119	211.880	1.009.239	14.873	8.781	6.092	
1.640.675	0	478.182	0	2.118.857	286.639	1.832.218	12.827	19.272	27.272	
796.512	0	307.749	2.199	1.106.460	190.217	916.243	281.007	0	0	
1.000.631	185.612	0	0	1.186.243	185.188	1.001.055	15.375	1.007	15.337	
755.878	146.615	0	0	902.493	135.813	766.680	5.403	0	5.400	
TOTALES	33.810.135	1.871.001	40.179	34.621.315	5.220.177	34.781.374	851.467	264.972	576.845	





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto Único descuotado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

F. FUNCIONARIOS MES DE 2018	TOTAL HABERES	FOROS COTIZAS	METAS SANTARIAS	AGOS. FACTURAR	TOTAL IMPUTABLE	DESEMBOLSO COMPLETO	IMP. ÚNICO	A DESCUOTAR	DESCUOTADO	DIFERENCIA
	1.218.237	118.874	0	0	1.337.111	268.076	1.196.228	60.008	6.979	12.000
	1.228.10	1.354	0	0	1.229.454	250.871	1.000.000	6.000	0	8.000
	618.484	27.881	0	0	646.365	133.141	500.000	3.000	0	3.000
	698.683	28.543	0	0	727.226	147.322	580.000	3.000	0	3.000
	708.12	0	0	0	708.12	140.000	568.12	0	0	0
	1.398.822	0	0	0	1.398.822	281.177	1.117.645	54.000	0	27.170
	6.292.219	29.381	0	0	6.321.600	1.308.000	5.013.600	0	0	0
	7.684.12	67.731	0	0	7.751.851	1.608.000	6.143.851	0	0	0
	1.073.630	0	0	0	1.073.630	214.720	858.910	0	0	0
	2.128.631	47.765	0	0	2.176.396	435.278	1.741.118	0	0	0
	3.64.874	0	0	0	3.64.874	72.974	2.919.000	0	0	0
	619.861	47.886	0	0	667.747	133.548	534.199	0	0	0
	813.284	48.000	0	0	861.284	172.256	689.028	0	0	0
	1.244.220	0	0	0	1.244.220	248.844	995.376	0	0	0
	2.187.423	0	0	0	2.187.423	437.484	1.750.000	0	0	0
	2.182.221	0	0	0	2.182.221	436.444	1.745.777	0	0	0
	1.187.287	0	0	0	1.187.287	237.457	949.830	0	0	0
	708.212	0	0	0	708.212	141.642	566.570	0	0	0
	679.563	0	0	0	679.563	135.915	543.648	0	0	0
	7.24.762	67.832	0	0	7.316.594	1.463.184	5.853.410	0	0	0
	1.182.867	0	0	0	1.182.867	234.573	948.294	0	0	0
	407.282	0	0	0	407.282	81.464	325.818	0	0	0
	614.824	0	0	0	614.824	122.964	491.860	0	0	0
	712.810	0	0	0	712.810	142.560	570.250	0	0	0
	1.182.251	0	0	0	1.182.251	234.451	947.800	0	0	0
	1.187.261	0	0	0	1.187.261	234.451	952.810	0	0	0
	1.812.853	0	0	0	1.812.853	362.566	1.450.287	0	0	0
	700.712	0	0	0	700.712	140.142	560.570	0	0	0
	1.268.821	0	0	0	1.268.821	253.762	1.015.059	0	0	0
	225.708	144.000	0	0	369.708	73.941	295.767	0	0	0
TOTAL	33.266.548	1.370.100	0	0	34.636.648	7.058.177	27.578.471	61.007	284.812	678.660





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

FECHA MARZO FEBRERO 2018	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	NETOS BAJIÓRNAS	ASOC. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTARIO	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCUENTADO	DIFERENCIA
	1.228.592	139.331	0	0	1.367.923	308.298	1.059.625	20.898	6.341	14.557
	798.791	53.458	0	2.189	800.977	311.422	489.555	4.274	0	4.872
	1.031.071	0	0	0	1.031.071	275.210	755.861	20.030	11.062	5.749
	1.530.488	0	0	0	1.530.488	371.307	1.159.181	24.065	14.552	5.589
	2.824.524	0	0	0	2.824.524	374.814	2.449.710	08.430	65.977	22.321
	1.284.228	129.699	0	0	1.413.927	344.501	1.069.426	28.114	0	28.114
	3.770.401	0	0	0	3.770.401	374.814	3.395.587	168.216	48.624	67.132
	1.187.287	0	0	0	1.187.287	206.707	980.580	13.338	3.282	4.626
	245.305	171.100	0	0	416.405	109.248	307.157	8.282	0	8.282
	1.077.775	0	0	0	1.077.775	186.832	890.943	8.804	4.882	3.922
	1.001.587	76.335	0	0	1.077.922	114.215	963.707	15.158	0	15.158
	814.555	30.334	0	0	844.889	148.849	696.040	3.158	0	3.158
	1.407.697	0	0	0	1.407.697	374.814	1.032.883	12.621	11.712	1.458
	1.880.408	0	0	0	1.880.408	374.814	1.505.594	28.080	15.175	12.905
	1.658.958	715.806	0	0	2.374.764	108.842	2.265.922	13.219	151	12.070
	788.829	139.880	0	0	928.709	199.117	729.592	5.270	0	5.270
TOTAL	33.834.852	867.885	0	2.189	34.704.930	3.743.322	30.961.608	344.840	77.441	331.409

FECHA MARZO MARZO 2017	TOTAL HABERES	HORAS EXTRAS	NETOS BAJIÓRNAS	ASOC. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTARIO	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCUENTADO	DIFERENCIA
	1.228.592	188.182	0	0	1.416.774	258.038	1.158.736	31.821	8.338	13.483
	1.031.071	51.278	0	2.189	1.084.538	117.922	966.616	2.476	0	2.476
	1.541.248	0	0	0	1.541.248	298.395	1.242.853	24.180	14.857	7.323
	1.982.712	36.831	0	2.189	2.021.732	120.822	1.900.910	777	7	908
	1.840.208	0	0	0	1.840.208	371.307	1.468.901	34.278	19.209	15.069
	2.538.764	0	0	0	2.538.764	375.214	2.163.550	90.320	68.053	22.267
	1.478.328	163.747	0	0	1.642.075	197.165	1.444.910	31.056	0	31.056
	2.880.698	0	0	0	2.880.698	375.214	2.505.484	125.557	35.893	71.664
	1.187.287	0	0	0	1.187.287	206.707	980.580	13.338	3.282	4.626
	745.504	433.662	0	0	1.179.166	113.708	1.065.458	1.483	0	1.483
	1.187.710	0	0	0	1.187.710	198.181	989.529	8.718	4.853	4.865
	1.021.587	0	0	0	1.021.587	118.338	903.249	8.788	0	8.788
	814.555	0	0	0	814.555	148.849	665.706	1.368	0	1.368
	852.858	120.190	0	0	973.048	118.067	854.981	733	0	733
	1.107.737	42.830	0	0	1.150.567	211.831	938.736	56.340	11.017	8.323
	1.535.333	08.130	0	0	1.543.463	267.238	1.276.225	30.528	25.572	10.779
	1.035.791	182.076	0	0	1.217.867	198.031	1.019.836	14.524	667	13.857
	788.829	139.880	0	0	928.709	199.117	729.592	5.270	0	5.270
TOTAL	22.884.504	1.807.800	0	4.378	24.696.682	3.554.830	21.141.852	488.338	233.043	255.295





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto Único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

FUNCIÓN/PROCESO/REGIÓN	TOTAL HABERES	ADICIONALES	METAS SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.228.951	142.848	4.911.990	0	1.773.189	209.250	1.563.939	42.780	0,20%	30.500
	1.128.810	44.043	3.993.112	0,18%	1.674.206	198.077	1.476.129	19.027	0	71.650
	1.015.463	35.671	2.653.242	2,19%	1.405.210	172.147	1.233.063	0.540	0	8.540
	778.090	50.742	2.423.255	2,19%	1.379.088	157.332	1.221.756	12.979	0	7.400
	1.381.212	49.411	3.041.766	2,18%	1.830.290	130.279	1.700.011	14.681	0	1.061
	1.477.277	0	3.021.000	0	2.498.277	282.128	2.216.149	29.783	1,537%	45.526
	848.833	68.643	2.652.275	4,59%	3.591.251	132.038	3.459.213	2.982	0	6.222
	1.381.212	91.928	4.028.172	2,18%	1.770.910	130.279	1.640.631	17.270	0	1.229
	1.630.748	0	0	0	1.530.484	271.927	1.258.557	24.798	1,959%	3.225
	8.848.881	1.827.751	3.683.232	6,58%	13.359.864	1.021.147	12.338.717	8.280	0	9.282
	2.217.247	0	0	0	2.217.247	306.128	1.911.119	75.128	3,934%	20.087
	0.5.000	0	206.259	6,16%	478.149	175.147	303.002	3.115	0	5.115
	8.32.284	63.427	2.662.129	0	7.917.212	175.147	7.742.065	7.852	0	1.362
	5.312.554	134.052	4.801.154	0	1.876.877	136.656	1.740.221	52.784	0	23.784
	2.140.235	0	1.523.482	0	3.508.730	341.230	3.167.500	214.357	6,824%	107.803
	830.787	18.163	614.294	0	1.300.210	125.004	1.175.206	27.048	2,31%	22.848
	1.140.947	0	2.012.219	0	1.590.105	206.707	1.383.398	29.789	0,14%	70.889
	1.362.212	228.623	4.028.211	2,18%	1.334.544	227.517	1.107.027	22.967	3	22.967
	1.982.942	0	2.388.253	4,38%	4.371.195	1.068.008	3.303.187	1.000	0	1.000
	1.42.294	0	2.84.760	0	866.284	15.702	850.582	5.112	2	2.112
	1.1.30.931	0	0	0	1.126.831	300.000	826.831	80.535	4,356%	3.900
	1.1.30.134	100.201	2.088.600	0	1.547.185	119.026	1.428.159	51.500	0	31.500
	6.208.451	0	21.5.117	0	1.024.020	12.256	1.011.764	4.275	0	3.275
	1.1.26.110	0	4.028.172	6,58%	1.100.085	60.225	1.039.860	13.225	0	13.225
	1.1.87.287	12.668	2.06.769	0	1.709.582	212.454	1.497.128	27.676	0,60%	2.876
	1.5.12.252	0	2.3.224	0	2.785.376	245.322	2.540.054	25.482	18,37%	47.148
	7.068.113	0	3.013.861	0	1.019.574	20.282	999.292	9.000	0	9.000
	7.068.212	0	3.013.868	2,15%	1.512.289	150.289	1.361.999	5.282	0	5.282
	1.035.126	110.000	340.288	0	1.485.432	160.120	1.325.312	26.772	3,63%	26.772
	765.829	182.810	0	0	948.639	186.517	762.122	4.732	0	1.732
TOTAL CS 2	52.148.751	1.257.530	8.428.884	48,57%	41.138.172	5.041.281	36.096.891	807.102	79,954%	59.247
FUNCIÓN/PROCESO/REGIÓN	TOTAL HABERES	ADICIONALES	METAS SANITARIAS	ASIG. FAMILIAR	TOTAL TRIBUTABLE	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	BASE TRIBUTARIA	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
	1.221.254	97.251	0	0	1.328.505	229.788	1.098.717	60,29%	6.142	12.200
	1.072.457	0	0	0	1.573.427	202.470	1.370.957	25.504	15,66%	3.724
	2.330.488	49.922	0	0	1.420.242	271.967	1.148.275	62,74%	12.158	7.585
	2.277.072	0	0	0	2.227.362	369.182	1.858.180	30,17%	50.170	1.596
	4.51.881	124.128	0	0	1.006.700	175.656	831.044	11,50%	1.678	9.320
	2.145.484	28.124	0	0	2.728.302	370.703	2.357.599	191.287	8,12%	65.765
	1.240.000	60.000	0	0	1.299.250	198.287	1.099.963	49.169	0,04%	1.074
	1.187.287	0	0	0	1.187.287	565.709	621.578	85.907	0,13%	1.629
	363.212	10.370	0	0,18%	418.259	127.917	290.342	7.167	0	2.167
	1.764.801	0	0	0	1.108.261	204.744	903.517	62,47%	4.180	2.620
	1.758.187	48.116	0	0	1.719.798	139.208	1.580.590	65.197	0	1.579
	1.021.990	102.120	0	0	600.630	176.702	423.928	4.000	0	4.000
	1.167.287	52.010	0	0	1.206.822	270.662	936.160	17,10%	0.540	2.044
	1.055.238	16.156	0	0	1.141.240	180.270	960.970	64,45%	303	1.163
	755.259	26.192	0	0	589.051	189.517	399.534	6,60%	0	6.600
TOTAL CS 3	18.262.888	1.421.874	0	2,60%	26.402.071	3.227.520	23.174.551	345.881	167,347%	11.5624





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
 UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 25

Impuesto Único descontado de menos al personal contratado a plazo fijo (continuación)

FECHA DE EMISIÓN	TOTAL MANTENIMIENTO	HORAS EXTRAS	NETAS SIN TANTAS	RISGA PARALAJE	TOTAL TRIBUTARIO	TOTAL DESCUENTOS LEGALES	IMPORTE A PAGAR	A DESCONTAR	DESCONTADO	DIFERENCIA
1.228.538	74.673	401.995	0	1.705.513	210.000	1.495.513	36.300	6.881	20.909	
212.810	84.126	239.278	3507	509.415	133.471	375.944	7.487	0	7.487	
615.462	31.941	148.078	2.189	839.122	113.147	725.975	5.208	0	5.208	
874.842	57.075	137.244	2.189	1.069.105	126.609	942.496	11.675	0	11.675	
709.232	5	230.955	2.109	941.289	130.709	810.580	5.234	0	5.234	
1.081.104	5	838.072	0	1.923.247	279.976	1.643.271	47.276	11.368	21.934	
844.580	80.978	137.071	2.205	1.064.834	133.038	931.796	6.472	0	6.472	
704.212	5	230.354	2.158	936.729	133.259	803.470	5.734	0	5.734	
1.5.81.905	5	0	0	1.633.485	271.897	1.361.588	27.070	111.14	6.958	
478.620	0	136.078	5.607	609.241	113.147	496.094	1.873	0	1.873	
2.171.809	0	0	0	2.972.227	370.221	2.602.006	80.582	48.882	20.170	
471.881	0	136.978	4.329	609.241	113.147	496.094	1.873	0	1.873	
411.263	86.381	136.978	0	634.622	113.147	521.475	4.477	0	4.477	
1.442.501	75.410	507.348	0	1.818.259	176.701	1.641.558	40.209	0	40.209	
2.741.221	0	613.390	0	3.354.611	377.334	2.977.277	10.944	10.944	142.949	
441.707	44.350	217.854	0	703.911	120.000	583.911	7.066	0	7.066	
1.138.021	02.385	0	0	1.170.406	120.000	1.050.406	21.478	4.988	16.490	
1.161.297	0	401.518	0	1.562.815	220.707	1.342.108	29.025	8.520	25.578	
66.214	25.582	217.388	2.198	348.101	22.877	325.224	1.017	0	1.017	
662.462	0	202.797	4.358	869.623	18.896	850.727	4.000	0	4.000	
374.104	20.134	164.804	0	559.042	110.130	448.912	17.251	0	17.251	
3.103.263	01	0	0	4.103.971	201.399	3.902.572	13.991	4.384	6.047	
1.001.107	68.869	309.305	0	1.379.281	119.520	1.259.761	20.992	0	20.992	
420.650	0	243.174	0	663.824	118.896	544.928	3.347	0	3.347	
712.810	0	219.225	6.597	938.632	30.298	908.334	3.711	0	3.711	
1.137.247	20.875	304.504	0	1.462.626	212.099	1.250.527	33.714	2.307	21.267	
701.657	0	480.786	0	1.182.443	114.112	1.068.331	15.291	0	15.291	
203.013	0	203.013	0	406.026	30.298	375.728	2.734	0	2.734	
1.319.258	150.751	343.364	0	1.813.373	50.881	1.762.492	23.000	0	23.000	
886.829	120.812	0	0	1.007.641	30.917	976.724	18.70	0	18.70	
28.988.240	1.014.467	6.027.827	47.300	37.037.834	5.005.641	32.032.193	685.721	20.881	326.129	

Fuente: Elaboración propia por parte del fiscalizador en base a la documentación proporcionada por la Administración de Salud de la Municipalidad de Chañaral.





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 26

Estado de observaciones de Informe Final N° 812, de 2018

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
II, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos-Personal Titular-Personal a contrata, punto 3.4, Asignación transitoria del artículo 45 de la ley N° 19.378, sub-puntos 3.4.1 y 3.4.2	Pago de \$10.615.004 y \$39.776.171, al personal con contrato indefinido y a plazo fijo, respectivamente, sin contar con fundamento para su procedencia	Remitir el acuerdo fundado del concejo municipal y los decretos que lo formalizan, o remitir los antecedentes que acrediten el reintegro pertinente	Altamente Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos-Personal Titular-Personal a contrata, punto 3.3, Asignación del inciso final del artículo 42 de la ley N° 19.378 (asignación de post-illud)	Pago improcedente de \$2.340.813, al personal con contrato indefinido	Remitir los actos administrativos que otorgan el beneficio y su porcentaje, o remitir los antecedentes que acrediten el reintegro pertinente	Altamente Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos-Personal Titular-Personal a contrata, punto 3.5, Asignación de coordinación	Pago improcedente de \$782.091, al personal con contrato indefinido y a plazo fijo	Remitir los antecedentes que acrediten el reintegro de lo percibido indebidamente	Altamente Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos-Personal Titular-Personal a contrata, punto 3.6, Asignación municipal	Pago improcedente de \$2.898.369 y \$5.614.580, al personal con contrato indefinido, y a plazo fijo, respectivamente	Remitir los antecedentes que acrediten el reintegro de lo percibido indebidamente	Altamente Compleja			





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 26

Estado de observaciones de Informe Final N° 812, de 2018 (continuación)

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
II, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos- Personal titular- Personal a contrata, punto 3.7, Asignación de desarrollo y estímulo al desempeño colectivo, sub-puntos 3.7.1 y 3.7.2.	Pago impropio de \$15.143.332 y de \$18.885.742, al personal con contrato indefinido y a plazo fijo, respectivamente	Remitir los antecedentes que acrediten el reintegro de lo percibido indebidamente	Altamente Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos- Personal titular- Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-punto 3.2.1	Pago en exceso de \$3.696.321	Remitir los antecedentes que acrediten el reintegro de lo percibido indebidamente	Altamente Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos- Personal titular- Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-punto 3.2.2	Pago en exceso de \$560.124	Remitir los antecedentes que acrediten el reintegro de lo percibido indebidamente	Altamente Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos- Personal titular- Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-puntos 3.2.3 y 3.2.4	Pago impropio de \$232.738	Remitir los antecedentes que acrediten el reintegro de lo percibido indebidamente	Altamente Compleja			





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 26

Estado de observaciones de Informe Final N° 812, de 2018 (continuación)

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos- Personal titular- Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-puntos 3.2.5 y 3.2.6	Pago impropio de \$223.748	Remitir los antecedentes que acrediten la regularización de los actos administrativos que las autorizan	Altamente Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos- Personal titular- Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-punto 3.2.7	Pago en exceso de \$861.235	Remitir los antecedentes que acrediten la regularización de los actos administrativos que las autorizan	Altamente Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos- Personal titular- Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-punto 3.2.8	Pago en exceso de \$490.748	Remitir los antecedentes que acrediten la regularización de los actos administrativos que las autorizan	Altamente Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos- Personal titular- Personal a contrata, punto 3.2, Horas extraordinarias, sub-puntos 3.2.9 y 3.2.10	Pago impropio de \$403.151	Remitir los antecedentes que acrediten la regularización de los actos administrativos que las autorizan	Altamente Compleja			





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 26

Estado de observaciones de Informe Final N° 812, de 2018 (continuación)

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
III, Examen de Cuentas, numeral 3, Recursos Humanos- Personal III y Personal a contrato, punto 3.1, Asignación de responsabilidad de artículo 27 de la ley N° 19.378	Pago impropio de \$244.536	Remitir los antecedentes que acrediten el reintegro pertinente	Altamente Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 8, Honorarios	Pago en exceso de \$1.915.406	Remitir los antecedentes que acrediten el reintegro pertinente	Altamente Compleja			
I. Aspectos de Control Interno, punto 1	Falta de manuales de procedimientos de recursos humanos	Remitir en un plazo de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe el manual de procedimiento debidamente formalizado	Compleja			
I. Aspectos de Control Interno, punto 2	Falta de procedimientos de control de procesos disciplinarios	Remitir en un plazo de 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe los procedimientos administrativos implementados	Compleja			
-I. Aspectos de Control Interno, punto 3	Falta de mecanismos de control para la conciliación de las conciliaciones bancarias	Remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, las instrucciones o procedimientos formalizados que permitan la correcta revisión y aprobación de las conciliaciones bancarias	Compleja			





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORIA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 26

Estado de observaciones de Informe Final N° 812, de 2018 (continuación)

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
II. Examen de la Materia Auditada, numeral 1, Conciliaciones bancarias no conciliadas.	Conciliaciones bancarias no conciliadas.	Remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contados desde la recepción del presente informe, la documentación que acredite la conciliación de las conciliaciones bancarias.	Compleja			
II. Examen de la Materia Auditada, numeral 2, Dilación en procedimientos disciplinarios.	Procedimientos disciplinarios no han sido finalizados en los plazos legales.	Remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, los antecedentes que acrediten el término de los procedimientos disciplinarios.	Compleja			
II. Examen de la Materia Auditada, numeral 3, Estructura orgánica del municipio no dispone de un Departamento de Salud.	Falta en la estructura orgánica de la municipalidad el Departamento de Salud Municipal.	Remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe los antecedentes que acrediten su conformación.	Compleja			
I. Examen de la Materia Auditada, numeral 4, Ausencia de concurso público.	El cargo del Director del Departamento de Salud no ha sido provisto por concurso público.	Remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe los antecedentes que acrediten el llamado a concurso público y provisión del cargo.	Compleja			





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 26

Estado de observaciones de Informe Final N° 812, de 2018 (continuación)

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
II, Examen de la Materia Auditada, numeral 6, Cambio de Nivel del Personal de Planta, punto 6.1	Falta de registro de los cambios de nivel	Remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe los antecedentes que acrediten el registro de los cambios de nivel	Compleja			
II, Examen de la Materia Auditada, numeral 7, Contratos a plazo fijo	No se acredita el puntaje para ser asimilado a los niveles de las categorías respectivas	Remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe los antecedentes que acrediten los puntajes y contratación pertinente	Altamente compleja			
II, Examen de la Materia Auditada, numeral 9, Asignación de Responsabilidad Directiva	Falta de acto administrativo que formalice su otorgamiento	Remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe los actos que formalizan el otorgamiento de este beneficio	Compleja			
I, Examen de la Materia Auditada, numeral 10, Asignación del inicio final del artículo 42 de la ley N° 19.378 (asignación de post-otulo)	Falta de acto administrativo que formalice su otorgamiento	Remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe los actos que formalizan el otorgamiento de este beneficio	Altamente compleja			





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ATACAMA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

ANEXO N° 26

Estado de observaciones de Informe Final N° 812, de 2018 (continuación)

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	COMPLEJIDAD	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
II, Examen de la Materia Auditada, número 11, Asignación de mérito	No se ha pagado el beneficio por falta de calificación del personal	Remitir en un plazo no superior a 30 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe los actos que formalizan el otorgamiento de este beneficio	Altamente compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 4, Descuentos legales	Menor pago de impositivos de salud y previsión de \$7.525.221 y de \$10.881.802, al personal con contrato indefinido y a plazo fijo, respectivamente	Remitir los antecedentes que acrediten el recálculo pertinente y su entero en las instituciones respectivas	Compleja			
III, Examen de Cuentas, numeral 5, Base imponible	No se efectuó el descuento de impuesto único por el monto de \$5.742.817 y de \$9.483.849, al personal con contrato indefinido y a plazo fijo, respectivamente	Remitir los antecedentes que acrediten el recálculo pertinente y su entero en esas áreas	Compleja			

