



POR EL CUIDADO Y BUEN USO  
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

CONTRALORÍA REGIONAL DE TARAPACÁ  
NOMBRE DE LA UNIDAD AUDITORA

# INFORME FINAL

## MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO

INFORME FINAL N° 522, DE 2020

4 DE FEBRERO DE 2021





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

**Resumen Ejecutivo Informe Final N°522, de 2020  
Municipalidad de Alto Hospicio**

**Objetivo:** Efectuar una auditoría al estado de la gestión municipal en la Municipalidad de Alto Hospicio, verificando el cumplimiento de la normativa contable y reglamentaria que regula el proceso de ejecución y control presupuestario, en el período 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2019, y un examen de cuentas de los gastos ejecutados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, todo ello, en concordancia con la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de esta Contraloría General de la República.

**Preguntas de auditoría**

- ¿Percibió y ejecutó el municipio la totalidad de los ingresos y gastos presupuestados?
- ¿Ejecuta la municipalidad los procesos de modificación, registro y control presupuestario y contable, de acuerdo con la normativa vigente?
- ¿Utiliza la entidad los mecanismos de contratación pública según la normativa vigente?

**Principales Resultados:**

- Se advirtió que el municipio mantuvo un equilibrio financiero en los periodos 2017 al 2019, por cuanto los ingresos reales alcanzaron a lo menos el 98% del presupuesto aprobado. Sin embargo, del análisis de la cuenta contable código 115-12-10, "Ingresos por percibir", se observó que en el periodo 2019, la municipalidad registró ingresos por percibir que no fueron contabilizados en ejercicios anteriores, por la suma de \$4.969.295, y por otra parte, en relación con los gastos presupuestarios, se detectaron errores en los registros de la cuenta N° 215-34-07 "Deuda Flotante", que al cierre del ejercicio 2018, presentó una obligación por pagar de \$362.960.802, que no coincide con el monto de \$360.762.525, con que la entidad abrió el ejercicio 2019. Además, se verificó que el municipio siguió imputando a la cuenta de deuda flotante, sumas por \$1.046.427.602 durante el periodo 2019, situación que distorsiona la información contable e incumple los principios contables de devengado y exposición, contenidos en el oficio N° 60.820, de 2005, de este Organismo de Control. Por lo tanto, la Municipalidad de Alto Hospicio deberá adoptar las medidas de control que aseguren la correcta aplicación de las normas e instrucciones que esta Contraloría General emite con ocasión del cierre y apertura de los ejercicios contables, específicamente, con aquellas transacciones de ingresos y gastos no devengados en el ejercicio anterior y contabilizadas en el periodo actual, lo que tendrá que ser verificado por la Dirección de Control de esa entidad edilicia.
- Se constataron saldos pendientes de rendición de cuentas por montos de \$271.958.064, de parte de funcionarios y autoridades de ese municipio, y de \$11.450.336, de exfuncionarios, por lo que esa entidad deberá realizar las gestiones de cobro administrativas y judiciales que correspondan, a fin de requerir la rendición y/o reintegro de los saldos pendientes, aportando la documentación de respaldo que



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

así lo acredite, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.

- De los 13 programas comunitarios desarrollados durante el año 2019, se identificó que 2 de ellos, se enfocaron en funciones propias del municipio. En este sentido, la entidad municipal deberá adoptar las medidas pertinentes a fin de asegurar que los programas comunitarios que ejecute para el presente año 2021, se ajusten a lo establecido en los artículos 3° y 4°, la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, situación que tendrá que acreditar documentadamente, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en el plazo de 60 días hábiles.
- Se evidenció falta de acreditación de requisitos para recurrir al trato directo, en la adquisición de servicios de difusión de spot de 55 segundos en las tandas comerciales del programa radial "Fuerza Iquique", perteneciente a la radio emisora Neura FM, toda vez que en la comuna de Alto Hospicio se reciben señales de otras emisoras, tales como Radio Paulina, Radio Bravísima, Radio UNAP FM y Radio Vilas, entre otras, cuyos servicios son factibles de contratar mediante la utilización de las demás fórmulas que establece la ley de compras públicas y su reglamento, tales como convenio marco, licitación pública o licitación privada, considerando el carácter excepcional que tiene la modalidad de trato directo.



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

PTRA N° 22.027/2020  
REF. N°s. 10.000/2021  
10.016/2021

INFORME FINAL N° 522, DE 2020, SOBRE  
AUDITORÍA AL ESTADO DE LA GESTIÓN  
MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DE  
ALTO HOSPICIO.

---

IQUIQUE, 4 de febrero de 2020

En cumplimiento del plan anual de fiscalización de esta Entidad de Control para el año 2020, y en conformidad con lo establecido en la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, y 54 del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, se efectuó una auditoría al estado de la gestión municipal en la municipalidad de Alto Hospicio, del período 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

#### **JUSTIFICACIÓN**

El presente trabajo se planificó en consideración a los próximos comicios electorales de las municipalidades del país, por lo que se estimó pertinente llevar a cabo una auditoría para conocer el estado de la gestión municipal en algunos de los procesos relevantes de dichas entidades, tales como, presupuesto, ingresos y gastos, adquisiciones y finanzas. Para ello, se tuvo presente la información contable y presupuestaria de la municipalidad, conjuntamente a los análisis realizados por los planificadores de auditorías de este Organismo Contralor.

Esta auditoría busca también contribuir a la implementación y cumplimiento de los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible, ODS, aprobados por la Asamblea General de las Naciones Unidas en su Agenda 2030, para la erradicación de la pobreza, la protección del planeta y la prosperidad de toda la humanidad. En tal sentido, la revisión se enmarca en el ODS N° 12 "Producción y Consumo Responsables", en lo que respecta a la meta 12.7 "Promover prácticas de adquisición pública que sean sostenibles, de conformidad con las políticas y prioridades nacionales" y 16 Paz, Justicia e Instituciones Sólida, específicamente en la meta 16.6 "Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas".

A LA SEÑORA  
SANDRA ESTAY CONTRERAS  
CONTRALOR REGIONAL DE TARAPACÁ  
PRESENTE



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

## ANTECEDENTES GENERALES

De acuerdo con las disposiciones establecidas en la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, dichas entidades son corporaciones autónomas de derecho público, con personalidad jurídica y patrimonio propio, encargadas de satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de las respectivas comunas, cuyas funciones se relacionan con la educación y la cultura, la salud pública y la protección del medio ambiente, la asistencia social y jurídica, la capacitación, promoción del empleo y el fomento productivo, el turismo, el deporte y la recreación, y la urbanización y vialidad urbana y rural, entre otras.

Las municipalidades están constituidas por el alcalde, que es su máxima autoridad, quien ejerce la dirección y administración superior y la supervigilancia de su funcionamiento y por el concejo municipal, órgano colegiado de carácter normativo, resolutivo y fiscalizador, encargado de hacer efectiva la participación de la comunidad local y de ejercer las atribuciones que señala la precitada norma legal.

En los ámbitos presupuestario y financiero, se encuentran sometidas a las reglas del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, en tanto que, en materia contable, se rige por las instrucciones y procedimientos que sobre la materia imparte esta Contraloría General.

Por su parte, respecto de los procesos de contratación, de conformidad con el artículo 66 de la ley N° 18.695, le resultan aplicables, en general, las disposiciones de la ley N° 19.886, de Bases Sobre Contratos Administrativos de Suministro y Prestación de Servicios, y su reglamento, contenido en el decreto N° 250 de 2004, del Ministerio de Hacienda.

Finalmente, cabe indicar que con carácter confidencial, a través del oficio N° E57661, de 4 de diciembre de 2020, fue puesto en conocimiento del alcalde de la Municipalidad de Alto Hospicio, el Preinforme de Observaciones N° 522, de 2020, con la finalidad de que formulara los alcances y precisiones que a su juicio procedieran, lo que se concretó mediante el oficio N° 918, de diciembre de 2020, cuyos antecedentes aportados fueron considerados para la elaboración del presente Informe Final.

## OBJETIVO

La presente auditoría tuvo por objeto verificar el cumplimiento de la normativa contable y reglamentaria que regula el proceso de ejecución y control presupuestario, durante el periodo comprendido entre el 1 de enero 2017 y el 31 de diciembre de 2019. Además, determinar si el municipio posee superávit/déficit de caja al 31 de diciembre de 2019. Asimismo, efectuar un examen de cuentas de los gastos ejecutados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, todo ello, en concordancia con la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de esta Contraloría General de la República.



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

En este sentido, se revisará si la ejecución y control del presupuesto permite la recaudación de todos los ingresos y el pago de los compromisos adquiridos y si éstos están debidamente registrados. Además, se constatará si el municipio utiliza correctamente los procesos de contratación de bienes y servicios, y si se ejecutan oportunamente las obras de infraestructura en cada comuna.

Cabe hacer presente que esta auditoría se ejecutó, en parte, durante la vigencia del decreto supremo N° 104, de 2020, del Ministerio del Interior y Seguridad Pública, que declaró el estado de excepción constitucional de catástrofe, por calamidad pública, en el territorio de Chile, por un periodo de 90 días a contar del día 18 de marzo de dicha anualidad, el cual fue prorrogado, mediante los decretos N°s. 269 y 400, ambos de 2020, de esa misma Secretaría de Estado, por un plazo de 90 días en cada caso, cuyas circunstancias afectaron su normal desarrollo, principalmente en lo que dice relación con las validaciones en terreno.

## **METODOLOGIA**

El examen se practicó de acuerdo con la metodología de auditoría de este Organismo Fiscalizador, contenida en la resolución N° 20, de 2015, que Fija Normas que Regulan las Auditorías Efectuadas por la Contraloría General de la República, y con los procedimientos de control aprobados mediante la resolución exenta N° 1.485, de 1996, ambas de este origen, considerando los resultados de evaluaciones de control interno en relación con las materias examinadas, y determinándose la realización de pruebas de auditoría en la medida que se estimaron necesarias. Asimismo, se realizó un examen de cuentas de los gastos de la gestión municipal, de conformidad con los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, antes citada.

Cabe precisar que las observaciones que esta Entidad de Control formula con ocasión de las fiscalizaciones que realiza, se clasifican en diversas categorías de acuerdo con su grado de complejidad. En efecto, se entiende por Altamente Complejas - (AC) / Complejas - (C) aquellas observaciones que, de acuerdo con su magnitud, reiteración, detrimento patrimonial y 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 dichos criterios.

## **UNIVERSO Y MUESTRA**

El universo de la auditoría está constituido por las cuentas de gastos en personal, bienes y servicios de consumo, transferencias corrientes e iniciativas de inversión, que para el año 2019 totalizaron \$5.351.384.521.

De dicho universo se obtuvo mediante un muestreo analítico, en base a criterios de variaciones porcentuales entre los



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

períodos 2017- 2019, y considerando aspectos de materialidad de los registros monetarios, una muestra de \$968.115.191, equivalente al 18% del universo, según se expone en la siguiente tabla y el detalle en el Anexo N° 1 del presente informe.

TABLA N° 1  
UNIVERSO Y MUESTRA DE AUDITORÍA

SUBTÍTULO	NOMBRE	UNIVERSO		MUESTRA	
		MONTO PAGADO \$	N° DE EGRESOS	MONTO PAGADO \$	N° DE EGRESOS
21521	GASTO EN PERSONAL	2.986.359.099	90	437.165.657	23
21522	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	2.045.533.025	411	463.508.834	49
21531	INICIATIVAS DE INVERSIÓN	298.901.857	183	46.850.160	20
21533	TRASFERENCIAS DE CAPITAL	20.590.540	1	20.590.540	1
TOTALES		5.351.384.521	685	968.115.191	93
TRATOS DIRECTOS*		1.016.047.909	417	271.046.767	8

Fuente: Estado de Ejecución Presupuestaria y Mayores contables del año 2019, del Municipio de Alto Hospicio.  
(\* ) Monto se encuentra incluido en los valores mostrado en el subtítulo 22.

## RESULTADO DE LA AUDITORIA

Del examen practicado se determinaron las siguientes situaciones:

### I. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

1. Ausencia de reglamento o manual de procedimientos que regule a los deudores internos y externos.

En cuanto a las acciones de cobro que desarrolla la Municipalidad de Alto Hospicio, se observó que esta no cuenta con un reglamento o manual aprobado por la autoridad comunal, que describa los procesos relacionados con la cobranza, principalmente respecto de aquellos contribuyentes morosos por patentes y permisos municipales, lo que expone a la entidad a que no se utilicen criterios uniformes o se actúe con discrecionalidad en el cobro y percepción de los ingresos por derechos municipales.

Tampoco cuenta la entidad con un procedimiento formal para la cobranza a los propios funcionarios municipales, por los fondos a rendir que les son entregados.

Al respecto, la Directora de Control informó que el manual de procedimientos de cobranza se encontraba en elaboración por parte del Jefe de Rentas de esa entidad edilicia. Sin embargo, en relación con los cobros internos, señaló que esa entidad no cuenta con manuales sobre la materia.



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

Lo anterior, no se ajusta a lo consignado en los numerales 45 y 47, de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, de esta Contraloría, que establecen que la documentación relativa a las estructuras de control interno debe incluir datos sobre la estructura y políticas de una institución, sus categorías operativas, objetivos y procedimientos. Asimismo, dicha documentación de estructuras de control interno, de transacciones y hechos importantes, debe tener un propósito claro, ser apropiada para alcanzar los objetivos de la institución y servir a los directivos para controlar sus operaciones y a los fiscalizadores u otras personas para analizarlas.

En su respuesta, el municipio indica que se confeccionará un reglamento que describa los procesos de cobranzas, principalmente de aquellos contribuyentes morosos de patentes y permisos municipales, y además se estandarizarán criterios operacionales sobre el control y monitoreo de la gestión de cobros de los deudores internos y externos.

Sobre el particular, esta Entidad de Control procede a mantener lo observado en el presente numeral, toda vez que la medida anunciada se concretará a futuro, por lo que corresponde que dicha entidad remita el manual comprometido en los términos indicados en su respuesta, como así también, el documento que acredita su formalización, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente Informe Final.

2. Falta de controles asociados a la acreditación del cumplimiento de la jornada laboral del personal a contrata que además presta servicios a honorarios.

Se observó que el municipio no mantiene controles que le permitan diferenciar el efectivo cumplimiento de la jornada laboral de aquellos funcionarios a contrata, con 22 horas, que además prestan servicios a honorarios.

Al respecto, a través de un certificado sin número, la Jefa de Personal del municipio, indicó que las personas con desempeño en ambas calidades contractuales tienen un horario de lunes a jueves de 08:30 a 17:30 horas y el viernes de 08:30 a 16:30 horas, cumpliendo la jornada semanal de 44 horas. Sin embargo, no hay una diferenciación en la jornada, ya que no está establecido mediante un acto administrativo, pero por costumbre, las jornadas de mañana (22 horas), corresponden a la contrata, mientras que en la tarde cumplen sus labores a honorarios, siendo cada jefatura responsable de vigilar el buen cumplimiento de las jornadas.

En este contexto, y dado que dicho personal cumple la misma labor para ambos vínculos laborales, lo que se observa en el acápite Examen de la Materia Auditada de este informe, desde el punto de vista del control, no resulta posible saber si un determinado trabajo se hizo en el marco de su vínculo a contrata, o bien, como contratados a honorarios, donde, además carecen de responsabilidad administrativa.



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

En este sentido, el municipio no se ajusta a lo establecido en el numeral 38, de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, en cuanto a que los directivos deben vigilar continuamente sus operaciones y adoptar inmediatamente las medidas oportunas ante cualquiera evidencia de irregularidad o de actuación contraria a los principios de economía, eficiencia y eficacia, los cuales, se encuentran consagrados en los artículos 3° y 5° de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado.

En su contestación, la entidad comunal responde que mediante el decreto alcaldicio N° 3.930, de 2020, sancionó la jornada laboral del personal a contrata de media jornada, estableciendo el horario de lunes a jueves, desde las 08:30 hasta las 13:00 horas, y los viernes de 08:30 a 12:30 horas.

Sin embargo, no se aportó el acto administrativo que así lo acredita, por lo que se procede a mantener la presente observación, debiendo esa entidad edilicia remitir dicho antecedente a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en el plazo de 60 días hábiles contados desde la fecha de recepción del presente informe.

3. Falta de supervisión en la aplicación de procedimientos contables.

Se observaron debilidades de control en la aplicación de las normas contables que se encuentran consignadas en el oficio circular CGR N° 36.640, de 2007, sobre Procedimientos Contables para el Sector Municipal, como también, de las instrucciones emitidas en los oficios N°s. 31.175 y 33.261, de 2019, de este origen, sobre el cierre del Ejercicio Contable año 2019 y apertura del Ejercicio Contable año 2020, en el sector municipal, respectivamente, por cuanto, se verificó la existencia del uso de cuentas contables, en operaciones no contempladas en los citados documentos, como también se visualizaron errores en la presentación de saldos en los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2019.

Lo anterior, constituye una debilidad de control que no se aviene con los numerales 38 y 57 de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, que establecen que los directivos deben supervisar continuamente sus operaciones y adoptar inmediatamente las medidas oportunas ante cualquier evidencia de irregularidad o de actuación contraria a los principios de economía, eficiencia y eficacia; precisando además, que debe existir una supervisión competente para garantizar el logro de los objetivos del control interno.

En su respuesta, el municipio señala que no se precisa con claridad cuáles son las cuentas contables mal utilizadas, situación que le dificulta tomar medidas oportunas para subsanar la observación. Agrega que, todos los informes contables y presupuestarios se cargan al Sistema de Contabilidad General de la Nación, SICOGEN, y se encuentran aprobados. Misma situación con los estados financieros presentado por el municipio al 31 de diciembre de 2019.

Es del caso indicar que el sentido de la observación dice relación con la falta de supervisión en los procesos de registros y



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

presentación de la información contable, cuyo detalle de cuentas y consecuencias se encuentran en extenso en el cuerpo del informe, tal es el caso de los numerales 5 "Error en la utilización de la cuenta contable 111-01 – Caja", de este apartado de Control Interno; 1.1 "Error en el tratamiento contable de la cuenta "Ingresos por percibir" 115-12-10", 1.2 "Error tratamiento contable de la cuenta de "Deuda Flotante" 215-34-07", 7 "Operación de Leaseback no reflejada en la contabilidad de la entidad municipal", todos del acápite de Examen de la Materia Auditada, por lo que la respuesta de la entidad no logra desvirtuar el hecho reprochado, debiendo mantenerse íntegramente.

En ese contexto, la Municipalidad de Alto Hospicio, en lo sucesivo, deberá establecer acciones de revisión periódica, que le permitan asegurar la correcta aplicación de los procedimientos contables y su presentación en los Estados Financieros en virtud de las normas dictadas por esta Contraloría General, lo que tendrá que ser monitoreado por la Dirección de Control de ese municipio.

4. Inexistencia de análisis de cuentas.

Se verificó que el municipio no efectúa análisis de cuentas, orientados a comprobar la integridad y razonabilidad de los registros que componen los saldos contables expuestos en el balance de comprobación y saldos, advirtiéndose que, al 31 de diciembre de 2019, las siguientes cuentas tenían saldos que no se correspondían con su naturaleza.

TABLA N° 2  
SALDOS QUE NO CORRESPONDEN A SU NATURALEZA CONTABLE

N° DE CUENTA	NATURAEZA DE LA CUENTA	DENOMINACIÓN	SALDO	MONTO \$
1140301001	ACTIVO	Anticipos funcionarios Andrea León	Acreedor	1.313.069
1140301003	ACTIVO	Anticipos funcionarios Ignelia Fuentes	Acreedor	142.797
1140301004	ACTIVO	Anticipos funcionarios Carlos Navarrete	Acreedor	3.263.959
114030125	ACTIVO	Anticipos funcionarios Camila F.	Acreedor	2.119.349
1151210001	ACTIVO	Permiso y Licencia	Acreedor	85.396.115
1151210002	ACTIVO	Patentes Municipales	Acreedor	50.185.348

Fuente: Información obtenida del Balance de Comprobación y de Saldos al 31 de diciembre 2019, de la Municipalidad de Alto Hospicio.

Lo descrito, se contrapone con las instrucciones impartidas por este Órgano de Control al sector municipal, a través del



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

oficio N° 31.175, de 2019, sobre cierre del ejercicio contable 2019, en el que se indica que previo al cierre del ejercicio contable se debe verificar el cumplimiento de la normativa vigente, cerciorándose que los saldos de las cuentas respondan a su naturaleza, esto es, Activo = Saldo Deudor, Pasivo = Saldo Acreedor, lo que no aconteció en la especie. A su vez, la situación constatada transgrede el principio de exposición previsto en el oficio circular N° 60.820, de 2005, de esta Entidad Fiscalizadora, el cual prevé que los estados financieros deben contener toda la información necesaria para una adecuada interpretación de la situación presupuestaria y económica-financiera de las entidades contables.

Además, se contravienen las normas de control contenidas en la ya citada resolución N° 1.485, de 1996, cuyo numeral 50 establece que se requiere una clasificación pertinente de las transacciones y hechos a fin de garantizar que la dirección disponga continuamente de información fiable. Una clasificación pertinente significa organizar y procesar la información a partir de la cual se elaboran los informes, los planes y los estados financieros.

En su respuesta, la entidad comunal argumenta que no contaba con personal suficiente para realizar los análisis de las cuentas contables. No obstante, a contar del mes de noviembre de 2020, se asignó a doña Marisela Olivares, profesional del área contable, para desarrollar la función de análisis contable.

Al respecto, en consideración a que la medida anunciada por el municipio se materializaría a futuro, se resuelve mantener la observación, debiendo esa entidad efectuar la regularización de las cuentas contables contenidas en la tabla N° 2, precedente, aportando los antecedentes que así lo acrediten, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contado a partir de la recepción del presente Informe Final.

5. Error en la utilización de la cuenta contable 111-01 - Caja.

Se observó que el Balance de Comprobación y de Saldos al 31 de diciembre de 2019, presentaba las cuentas de "Banco" sin saldo, debido a que utiliza las cuentas contables de "Caja", para reflejar las operaciones de depósito bancario, no obstante que las primeras, son las cuentas contables adecuadas para mantener el control de las disponibilidades que mantiene el municipio en una entidad bancaria, todo aquello, de acuerdo con la naturaleza de las transacciones. Lo anterior, se expone a continuación:

TABLA N° 3  
CUENTAS CONTABLES DE CAJA 111-01-00

N° CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO DEUDOR AL 31-12-2019 \$
111-01-01	Caja Fondos Ordinarios	61.566.537
111-01-02	Caja Fondos Tercero	766.384.080
111-01-03	Caja OPD	26.107.445



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

TABLA N° 3  
CUENTAS CONTABLES DE CAJA 111-01-00

N° CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO DEUDOR AL 31-12-2019 \$
111-01-04	Caja Bienestar	9.578.459
111-01-05	Caja Mideplan	13.479.363
111-01-06	Caja Comuna Segura	89.249.979
111-01-07	Caja Residencia Familiar	2.291.431
111-01-08	Caja Casa Acogida	11.572.494
111-01-09	Caja Jefas De Hogar - Sernam	1.620.110
111-01-10	Caja Programa Puente	8.162.761
111-01-11	Caja Previene - Conoce	35.933.698
111-01-12	Caja Habitabilidad Fosis	48.588.952
111-01-13	Caja Plan Gestión Obras	30.725.454

Fuente: Información extraída del Balance de Comprobación y Saldos al 31-12-2019, aportado por la Municipalidad de Alto Hospicio.

TABLA N° 4  
CUENTAS CONTABLES DE BANCO DEL SISTEMA FINANCIERO 111-03-00

N° CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	SALDO DEUDOR AL 31-12-2019 \$
111-03-01	Banco Fondos Ordinarios	0
111-03-02	Banco Fondos De Terceros	0
111-03-03	Banco OPD	0
111-03-04	Banco Bienestar Municipal	0
111-03-05	Banco Mideplan	0
111-03-06	Banco Comuna Segura	0
111-03-07	Banco Residencia Familiar	0
111-03-08	Banco Casa De Acogida	0
111-03-09	Banco Jefa De Hogar	0
111-03-10	Banco Puente	0
111-03-11	Banco Previene	0
111-03-12	Banco Habitabilidad	0
111-03-13	Banco Plan Gestión Obras	0

Fuente: Información extraída del Balance de Comprobación y Saldos al 31-12-2019, aportado por la Municipalidad de Alto Hospicio.

Lo anterior, implica una vulneración al principio de exposición, contenido en el oficio N° 60.820, de 2005, de este origen, el cual señala que los estados contables deben contener toda la información necesaria para una adecuada interpretación de las situaciones presupuestarias y económico-financieras de las entidades contables.



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

Asimismo, contraviene las normas de control contenidas en la citado numeral 50 de la resolución N° 1.485, de 1996, que establece que se requiere una clasificación pertinente de las transacciones y hechos a fin de garantizar que la dirección disponga continuamente de una información fiable.

La entidad municipal responde que todos los ingresos percibidos se registran en la cuenta contable N° 111-01 "Caja", de acuerdo con la normativa contable vigente y que la forma de contabilizar los abonos a las distintas disponibilidades bancarias data del periodo 2015 hasta la fecha.

Sin embargo, y sin perjuicio que se expone la forma en que contabilizan los ingresos en la cuenta "Caja", no se aportan antecedentes que permitan aclarar por qué en el Balance de Comprobación y de Saldos, las cuentas de "Banco" se presentan sin saldo, en circunstancias que los recursos se mantienen en una institución financiera, de acuerdo con las conciliaciones bancarias que prepara mensualmente.

Dado lo anterior, la observación debe mantenerse, por lo que ese municipio, en lo sucesivo, deberá registrar los movimientos de depósito bancario efectuando el cargo en la cuenta contable N° 111-03 de "Banco" y el respectivo abono en la cuenta contable N° 111-01 de "Caja", a fin de presentar correctamente el saldo en los Estados Financieros, lo que tendrá que acreditar documentadamente a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.

## **II. EXAMEN DE LA MATERIA AUDITADA**

### **1. Variaciones Presupuestarias.**

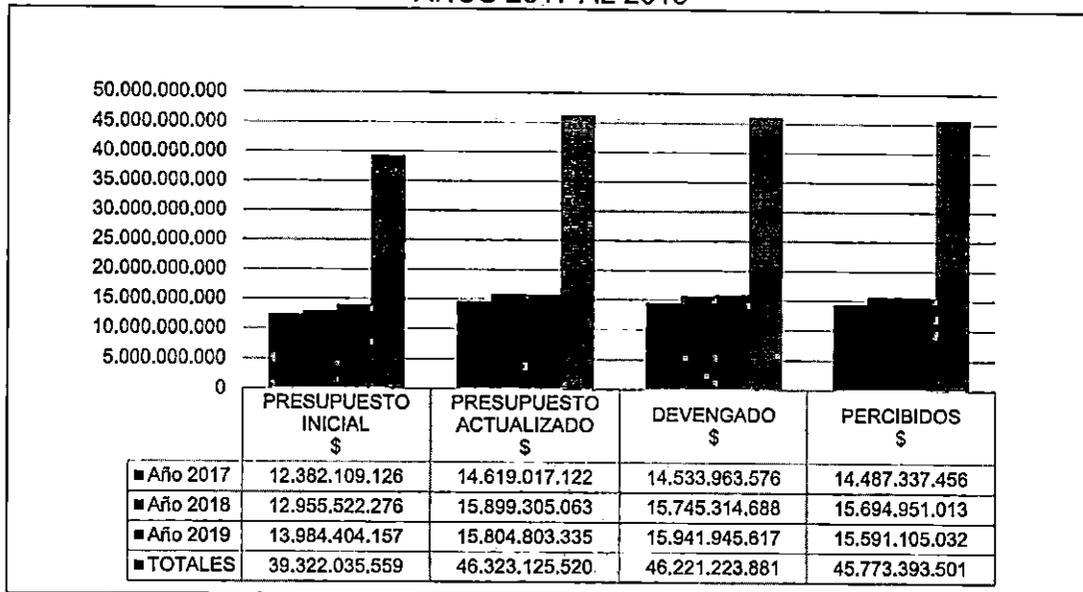
De manera previa, cabe precisar que las municipalidades se encuentran sujetas, en los ámbitos presupuestario y financiero, a las reglas generales establecidas en el citado decreto ley N° 1.263, de 1975, y a lo dispuesto en los artículos 56, inciso segundo; 65, letra a); 81 y 82, letra a) de la nombrada ley N° 18.695, que señalan que le corresponde al alcalde, como máxima autoridad edilicia, presentar oportunamente al concejo municipal, para su aprobación o rechazo, la elaboración del presupuesto comunal y el de los servicios traspasados o incorporados a la gestión municipal, y sus posteriores modificaciones.

En ese contexto, conforme con la información obtenida de los Estados Analíticos de Situación Presupuestaria del Sistema Contable General de la Nación, SICOGEN, de esta Entidad de Control, a continuación, se muestra el comportamiento de los presupuestos vigentes y su ejecución entre los años 2017 al 2019.



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

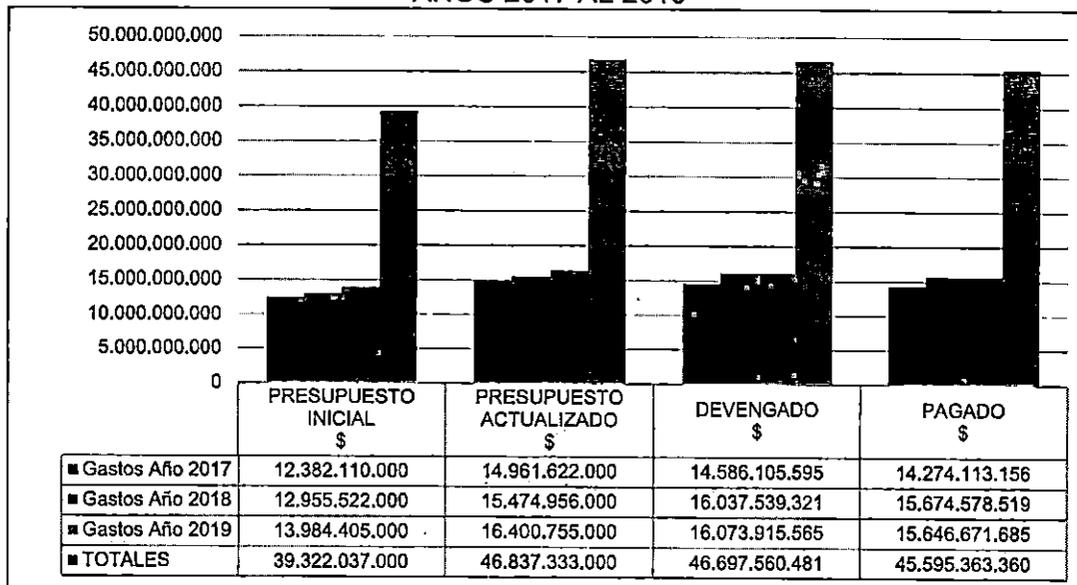
**GRAFICO N° 1**  
**RESUMEN EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS**  
**AÑOS 2017 AL 2019**



Fuente: Información obtenida del Estado Analítico de Situación Presupuestaria de la entidad, contenido en el SICOGEN durante el periodo 2017 - 2019.

(\*) Sin Saldo Inicial de Caja ascendente a \$342.606.969, \$555.831.269 y \$595.950.275, en los años 2017, 2018 y 2019, respectivamente.

**GRAFICO N° 2**  
**RESUMEN EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS**  
**AÑOS 2017 AL 2019**



Fuente: Información obtenida del Estado Analítico de Situación Presupuestaria de la entidad, contenido en el SICOGEN durante el periodo 2017 - 2019.

Al respecto, se advirtieron las siguientes situaciones:



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

1.1. Error en el tratamiento contable de la cuenta "Ingresos por percibir" 115-12-10.

En cuanto a los ingresos presupuestarios, se advierte que el municipio mantuvo un equilibrio financiero en los períodos 2017 al 2019 de la ejecución presupuestaria de estos, por cuanto, los ingresos reales alcanzaron a lo menos el 98% del presupuesto, tal como se refleja en la siguiente tabla:

TABLA N° 5  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS DE LOS  
PERÍODOS 2017 AL 2019

CONCEPTO	2017 M\$	2018 M\$	2019 M\$
PRESUPUESTO VIGENTE INGRESOS (*)	14.619.017	15.899.305	15.804.803
MONTO PERCIBIDO INGRESOS	14.487.337	15.694.951	15.591.105
% INGRESOS PERCIBIDOS	99%	98%	98,6%

Fuente: Estado Análítico de Situación Presupuestaria obtenido del sistema SICOGEN, de esta Entidad de Control.  
(\*) Cifras no consideran el Saldo Inicial de Caja

Sin embargo, del análisis efectuado a la cuenta contable código 115-12-10, "Ingresos por percibir", se observó que en el periodo 2019, la municipalidad registró ingresos por percibir que no fueron contabilizados en ejercicios anteriores, por la suma de \$4.969.295, tal como se muestra en el Anexo N° 2, del presente informe.

En ese contexto, si bien, el municipio tiene un alto nivel de recuperación de los ingresos por percibir, se evidenció que estos no son registrados en el periodo contable respectivo, lo que implica que no se refleje íntegramente el saldo real que le adeudan a la entidad comunal, lo que podría afectar el proceso de formulación del presupuesto municipal.

En su respuesta, el municipio reconoce que los ingresos observados, efectivamente corresponden al periodo anterior y que fueron reflejados en el ejercicio 2019, como también considerados en el presupuesto de esa misma anualidad, indicando que estos permiten reflejar contablemente los ingresos de años anteriores dentro del presupuesto municipal.

Ahora bien, corresponde aclarar que, de acuerdo con lo señalado por esta Entidad de Control en las instrucciones de apertura del ejercicio contable, en caso de la existencia de saldo en la cuenta 121.92 "Cuentas por Cobrar de Ingresos Presupuestarios", deberán traspasarse en su totalidad a la cuenta contable 115.12.10, "Cuentas por Cobrar - Recuperación de Préstamos - Ingresos por Percibir", al inicio del ejercicio contable, a fin de reflejar en el presupuesto vigente, los ingresos devengados y no percibidos en el ejercicio anterior, ello, en concordancia con el principio del devengo.

El argumento señalado por la municipalidad no resulta suficiente para subsanar la observación, por lo que ésta se mantiene, debiendo adoptar las medidas de control que le aseguren cumplir con la correcta



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

aplicación de las normas e instrucciones que esta Contraloría General emite con ocasión del cierre y apertura de los ejercicios contables, específicamente, con aquellas transacciones de ingresos no devengados en el ejercicio anterior y contabilizadas en el periodo actual, lo que tendrá que ser verificado por la Dirección de Control de esa entidad edilicia.

1.2. Error tratamiento contable de la cuenta de "Deuda Flotante" 215-34-07.

En cuanto a los movimientos de la ejecución presupuestaria de gastos del periodo 2017 y 2019, el municipio mantuvo un equilibrio financiero, toda vez que los gastos no superaron a los ingresos. Sin embargo, durante el año 2018, registró una subestimación sobre el presupuesto vigente, tal como se muestra en la siguiente tabla.

TABLA N° 6  
RESUMEN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS DE LOS  
PERÍODOS 2017 AL 2019

CONCEPTO	2017 M\$	2018 M\$	2019 M\$
PRESUPUESTO VIGENTE GASTOS	14.961.622	15.474.956	16.400.755
MONTO PAGADO GASTOS	14.274.113	15.674.579	15.646.672
% GASTOS PAGADOS	95,40%	101,30%	97,40%

Fuente: Estado Analítico de Situación Presupuestaria obtenido del sistema SICOGEN, de esta Entidad de Control.

Por su parte, del análisis de los gastos presupuestarios, se detectaron errores en los registros de la cuenta N° 215-34-07 "Deuda Flotante", que al cierre del ejercicio 2018, presentó una obligación por pagar de \$362.960.802, la cual, no coincide con el monto de \$360.762.525 con que la entidad abrió el ejercicio 2019. Además, se observó que el municipio siguió imputando a la cuenta de deuda flotante, sumas por \$1.046.427.602 durante el periodo 2019, tal como se expone en el Anexo N° 3, situación que distorsiona la información contable, por cuanto existe una variación aproximada del 288,3%, en relación con el valor consignado al cierre del ejercicio anterior.

De esta manera, si bien en términos nominales no se muestra sobreestimación o subestimación de los gastos presupuestarios, ya que fueron ajustados durante el año, queda de manifiesto que la formulación del presupuesto se realizó con información que no era precisa ni fidedigna, lo que podría afectar la gestión financiera de la municipalidad, como así también, el cumplimiento del pago de la deuda flotante al primer trimestre del año en curso.

Las observaciones contenidas en los numerales 1.1 y 1.2, incumplen las instrucciones impartidas por esta Entidad de Control en los oficios N°s. 31.742, de 2018, que imparte instrucciones al sector municipal, sobre cierre del ejercicio contable año 2018, y 1.517, que entrega instrucciones al sector municipal sobre el ejercicio contable año 2019.



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

Asimismo, la situación descrita incumple los principios contables de devengado y exposición, contenidos en el citado oficio N° 60.820, de 2005, de este Organismo de Control, los cuales disponen que la contabilidad debe registrar todos los recursos y obligaciones en el momento que se generen, independientemente de que éstos hayan sido o no percibidos o pagados, y que los estados contables deben contener toda la información necesaria, para una adecuada interpretación de las situaciones presupuestaria y económica financiera de las entidades contables; mientras que las características cualitativas de la información financiera, establece que "La información será confiable si está libre de error material y de prejuicios o predisposición que afecte su transparencia, de manera que los usuarios puedan estar seguros que es la imagen fiel de lo que razonablemente representa o puede llegar a representar".

En su respuesta, la entidad comunal indica que efectivamente quedaron obligaciones pendientes de devengar al cierre del periodo 2018, por situaciones tales como, órdenes de compras no obligadas o pendientes de emisión por servicios brindados durante dicha anualidad, fondos a rendir y gastos menores, reintegros, fondos de ayudas sociales, servicios básicos, y honorarios. Agrega que, es difícil estimar con precisión cómo será el comportamiento y saldo final de la deuda flotante, dado que, hasta el mes de octubre se debe presentar ante el concejo municipal la estimación de dicha deuda, considerando que se requiere de una modificación presupuestaria cada vez que se necesita cargar dinero a aquella cuenta y generar los pagos respectivos, lo que ralentiza los pagos involucrados. Finaliza indicando que se instruirá a las direcciones mejorar los procedimientos sobre el control de las deudas de cada una de ellas, manteniendo lo más actualizado posible la información al 31 de diciembre de cada año.

Sobre el particular, y al igual que en el numeral anterior, de acuerdo con lo señalado por esta Entidad de Control en las instrucciones de apertura del ejercicio contable, en caso de la existencia de saldo en la cuenta 221.92 "Cuentas por Pagar de Gastos Presupuestarios", deberán traspasarse en su totalidad a la cuenta contable 215.24.07, "Cuentas por Pagar - Servicio de la Deuda - Deuda Flotante", al inicio del ejercicio contable, a fin de reflejar en el presupuesto vigente, los gastos devengados y no pagados en el ejercicio anterior, ello, en concordancia con el principio del devengo.

A su vez, las obligaciones consideradas en la "Deuda Flotante", la jurisprudencia administrativa de este Organismo de Control, contenida en el dictamen N° 47.559, de 2013, ha precisado que configuran un pasivo transitorio o coyuntural y deben saldarse, a más tardar, en el primer trimestre del ejercicio siguiente a aquel en el cual se han constituido.

Por lo tanto, sin perjuicio de la medida adoptada por el municipio, la cual, tendrá efecto a futuro, el argumento señalado por esa entidad no resulta suficiente, por lo que se mantiene la observación, debiendo implementar las medidas de control que estime suficientes, a fin de asegurar el cumplimiento de la correcta aplicación de las normas e instrucciones que esta Contraloría General emite con ocasión del cierre y apertura de los ejercicios



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

contables, específicamente, con aquellas transacciones de gastos no devengados en el ejercicio anterior y contabilizadas en el periodo actual, lo que tendrá que ser verificado por la Dirección de Control de esa entidad edilicia.

2. Modificación presupuestaria no coincide con el sistema contable de la entidad.

Para el año 2019, la Municipalidad de Alto Hospicio presentó un presupuesto inicial de \$13.984.404.157, el cual registró durante el periodo, 11 modificaciones por \$2.930.168.391, aprobadas por el concejo municipal y decretadas por el alcalde, según el siguiente detalle:

TABLA N° 7  
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS AÑO 2019

N°	N° DECRETO	FECHA	N° CERTIFICADO ACUERDO CONCEJO	FECHA	MONTO \$
1	756	27-02-2019	31	14-02-2019	985.844.275
2	1437	10-04-2019	60	10-04-2019	25.599.998
3	1929	16-05-2019	70	10-05-2019	69.999.000
4	2252	12-06-2019	92	07-06-2019	0
5	2478	02-07-2019	110	26-06-2019	60.915.000
6	2637	10-07-2019	118	05-07-2019	0
7	3056	09-08-2019	149	08-08-2019	0
8	3650	23-09-2019	170	13-09-2019	120.347.119
9	4002	15-10-2019	187	14-10-2019	372.701.418
10	4515	29-11-2019	202	15-11-2019	303.965.152
11	4987	24-12-2019	249	20-12-2019	990.796.158
TOTAL					2.930.168.391

Fuente: Decretos alcaldicios de las modificaciones proporcionado por la Municipalidad de Alto Hospicio

De esta manera, el presupuesto del año 2019 alcanzó a la suma de \$16.914.572.549 (monto que considera el saldo inicial de caja). Sin embargo, en el sistema contable del municipio, se señala un presupuesto total actualizado de \$16.400.753.610, presentándose una diferencia de \$513.818.939.

Lo indicado, implica una vulneración al principio de sanidad y equilibrio financiero, consagrado tanto por la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, como en el decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, aplicable en todos los procesos que conforman el sistema de administración financiera municipal -presupuestario, contable y de administración de fondos- y en el que le corresponde participar al alcalde, como autoridad máxima de la entidad edilicia, a la Secretaría Comunal de Planificación y a la unidad encargada de Administración y Finanzas, todo ello, con arreglo a lo dispuesto en los artículos 56; 63, letra e); 21, letras b) y c), y 27, letra b), de la aludida ley N° 18.695.

En su respuesta, el municipio indica que instruyó un sumario administrativo, a través del decreto alcaldicio N° 1.099, de 11 de marzo de 2020, a fin de determinar la responsabilidad administrativa de todos aquellos funcionarios por la repetición de ingresos que conllevó al error de la



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

generación de la modificación presupuestaria.

Sin embargo, no informa sobre medidas de control a implementar a objeto de evitar que situaciones como la observada se reiteren en el futuro, como tampoco señala el estado o resultado del proceso disciplinario, motivo por el cual, se mantiene la observación.

Por lo tanto, esa entidad edilicia deberá remitir el resultado del proceso sumarial señalado en su respuesta, como así también, informar respecto de la instrucción de acciones que permitan evitar la ocurrencia de diferencias entre el presupuesto aprobado y el reflejado en su sistema contable. Lo anterior, tendrá que ser acreditado documentadamente, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.

3. Diferencia en la determinación del saldo inicial de caja por el municipio.

El saldo inicial de caja corresponde a un concepto de orden presupuestario que se encuentra definido en el decreto N° 854, de 2004, del Ministerio de Hacienda, que determina las clasificaciones presupuestarias, cuyo ámbito de aplicación comprende los servicios e instituciones enumeradas en el artículo 2° del citado decreto ley N° 1.263, de 1975. Este corresponde a las disponibilidades netas en cuenta corriente bancaria y en efectivo de los organismos públicos, además de los fondos anticipados y no rendidos, excluyendo los depósitos de terceros, tanto en moneda nacional como extranjera, al 1° de enero del respectivo ejercicio.

Al respecto, se constató que para el año 2019, la Municipalidad de Alto Hospicio, mediante el decreto alcaldicio N° 756, de 27 de febrero de 2019, informó un cálculo de saldo inicial de caja por un monto de \$595.950.275.

Pues bien, en base a la metodología establecida en el dictamen N° 46.211, de 2011, de este origen, junto a la información contenida en el Balance de Comprobación y de Saldos del sector municipal al término del ejercicio 2018, se procedió a validar el monto de las disponibilidades reales, determinando un saldo inicial de caja, equivalente a \$520.637.110, presentándose una sobrestimación de esta partida en \$75.313.165. Un detalle se presenta en el cuadro siguiente:

TABLA N° 8  
DETERMINACIÓN SALDO INICIAL DE CAJA

DISPONIBILIDADES	MONTO \$
CUENTAS SUBGRUPO 111 DISPONIBILIDADES EN MONEDA NACIONAL	1.167.044.042
<b>MÁS CUENTAS DEUDORAS REPRESENTATIVAS DE MOVIMIENTOS FINANCIEROS NO PRESUPUESTARIOS</b>	
CUENTAS SUBGRUPO 114 ANTICIPOS Y APLICACIÓN DE	263.358.055



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

TABLA N° 8  
DETERMINACIÓN SALDO INICIAL DE CAJA

DISPONIBILIDADES	MONTO \$
FONDOS	
CUENTAS SUBGRUPO 116 AJUSTES A DISPONIBILIDADES	1.191.126
<b>TOTAL</b>	<b>264.549.181</b>
<b>MENOS CUENTAS ACREEDORAS REPRESENTATIVAS DE MOVIMIENTOS FINANCIEROS NO PRESUPUESTARIOS</b>	
CUENTAS SUBGRUPO 214 DEPÓSITOS DE TERCEROS	-887.985.085
CUENTAS SUBGRUPO 216 AJUSTES A DISPONIBILIDADES	-22.971.028
<b>TOTAL</b>	<b>-910.956.113</b>
SALDO INICIAL DE CAJA DETERMINADO	520.637.110
SALDO INICIAL DE CAJA CONTEMPLADO EN EL PRESUPUESTO	595.950.275
<b>DIFERENCIA</b>	<b>75.313.165</b>

Fuente: Información obtenida del Balance Comprobación y Saldo del sector municipal, al 31 de diciembre de 2018 y en el decreto alcaldicio N° 5.659, de 31 de diciembre de 2018, de presupuesto inicial y decreto alcaldicio N° 756, de 27 de febrero de 2019, su modificación.

Lo anterior, no se condice con el mencionado dictamen N° 46.211, de 2011, respecto de la forma de cálculo del saldo inicial de caja, como tampoco con el dictamen N° 20.101, de 2016, ambos de esta Contraloría General, que indica que al inicio de cada ejercicio debe procederse a determinar el saldo inicial de caja real, cálculo que se efectúa a partir de los saldos de las cuentas contables representativas de los conceptos incluidos en la definición que se establece en el Clasificador Presupuestario, los cuales deben ser coincidentes con los informados a esta Contraloría General al término del ejercicio.

En su respuesta, la municipalidad señala que analizando los datos para el cálculo del saldo inicial de caja determinado por este ente contralor, la información tomada como base de cálculo corresponde al Balance de Comprobación y de Saldos del sector municipal año 2019, por lo que no debiera existir la diferencia observada.

Al respecto, revisada la información contable, se constata dicho error, determinándose que no existe discrepancia en el saldo inicial de caja del período 2019 informado por el municipio en su presupuesto de ingresos, por lo que se levanta la observación.

4. Obligaciones no devengadas en el ejercicio 2019 - Pasivo Omitido.

En relación con gastos efectuados en el año 2020, se observó que la entidad, a marzo de 2020, contabilizó en las cuentas contables 215-34-07, "Deuda Flotante", un monto de \$637.584.756, que constituyen gastos del periodo 2019, no reflejado en la contabilidad del municipio en su oportunidad. El detalle de los montos no reconocidos se expone en el Anexo N° 4 del presente informe.



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

Por su parte, la Dirección de Control de la municipalidad, a través del IV informe trimestral del año 2019, consignó pasivos omitidos por un monto de \$957.562.757. De dicho monto, se verificó que varias órdenes de compras, mencionadas en el anexo del ítem "Gastos no devengados ni cancelados", fueron registradas durante el año 2020 en la cuenta contable 563-67-00 "Ajuste a los Gastos Patrimoniales de Años Anteriores".

Lo expuesto precedentemente, incumple el principio del devengado, establecido en el oficio circular N° 60.820, de 2005, de este Organismo de Control, que establece que "La contabilidad registra todos los recursos y obligaciones en el momento que se generen, independientemente de que éstos hayan sido o no percibidos o pagados".

Además, no se aviene con las instrucciones impartidas por esta Entidad de Fiscalización en el dictamen N° 31.742, de 2018, en cuanto a que los compromisos financieros deben contabilizarse en el momento en que se hayan materializado las transacciones que los originen, esto es, cuando se devenguen o se hagan exigibles las obligaciones, considerando su perfeccionamiento desde el punto de vista legal o de la práctica comercial aplicable, con independencia de la oportunidad en que se produzca su pago, cuyas operaciones deberán estar debidamente respaldadas por la documentación de sustento, sean éstas, guías de despacho, facturas, boletas y estados de pago, según corresponda, sin perjuicio que previo al devengo constituyeron fundamentos para efecto del compromiso, el contrato u orden de compra.

La Municipalidad de Alto Hospicio en su respuesta reconoce lo objetado, no obstante, precisa que dicha situación obedece a un déficit de arrastre y a la imposibilidad de rebajar fondos a rendir y gastos menores del presupuesto al momento de solicitarse, ya que solamente pueden obligar cuando estos son rendidos y por ende, rebajarse del presupuesto. Añade que, a partir del año 2021 se implementará un sistema para lograr determinar los gastos reconocidos dentro del año.

Ahora bien, dado que el hecho observado corresponde a una situación consolidada que no es factible subsanar para el periodo analizado, junto a que la medida anunciada se concretará a futuro, el reproche formulado debe mantenerse.

Por lo tanto, corresponde que el municipio instruya e implemente las medidas de control que estime necesarias para asegurar que se registren todas las obligaciones contraídas durante el año contable y reflejar correctamente el pasivo correspondiente al cierre del ejercicio, aportando la formalización de dicha instrucción a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe. Lo anterior, sin perjuicio de las revisiones periódicas que pueda ejecutar la Dirección de Control de esa municipalidad sobre la materia.



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

5. Déficit de Caja.

Mediante el oficio N° 14.145, de 28 de mayo de 2019, este Organismo de Control impartió instrucciones a las municipalidades sobre cálculo del superávit y déficit de caja.

En este contexto, el déficit o superávit de caja es la cifra negativa o positiva resultante de las disponibilidades (caja y bancos) del municipio, excluyendo los depósitos de terceros, menos los gastos devengados y las obligaciones de deudas contraídas por la entidad, vencidas al período de revisión.

Así, se determinó que la Municipalidad de Alto Hospicio, al 31 de diciembre de 2019, presentaba déficit de caja, evidenciando con ello que sus disponibilidades monetarias no eran suficientes para cubrir las obligaciones contraídas en el ejercicio en análisis.

En la siguiente tabla se muestra la determinación de déficit de caja al 31 de diciembre de 2019.

TABLA N° 9  
CÁLCULO DE DÉFICIT/SUPERÁVIT DE CAJA

CONCEPTO	MONTO \$
SALDOS DE DISPONIBILIDADES LIQUIDAS DEL MUNICIPIO EN CUENTA CORRIENTE (*)	1.131.937.530
(MENOS) SALDOS POR FONDOS DE TERCEROS (**)	(980.670.946)
SUBTOTAL	151.266.584
MENOS GASTOS DEVENGADOS Y OBLIGACIONES DE DEUDA DE MUNICIPIO (***)	(449.889.346)
MENOS GASTOS U OBLIGACIONES NO REGISTRADOS EN SUS SISTEMAS CONTABLES	(637.584.756)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DE CAJA	-936.207.518

(\*) Sumatoria de los saldos de las cuentas corrientes según certificado bancario al 31-12-2019, que ascendió a \$1.229.808.459, menos los cheques girados al 31-12-2019 por la suma de \$97.870.929 y no cobrados en las respectivas cartolas bancarias.

(\*\*) Sumatoria de los saldos pendientes de ejecución de fondos depositados por otras entidades públicas para la ejecución de Programas con fines específicos. Para esta determinación se consultó a los Servicios Públicos otorgantes a fin de validar las cuentas del subgrupo 214 registradas por el municipio. El Detalle se encuentra en Anexo N° 5.

(\*\*\*) Saldo de las obligaciones devengadas pendiente de pago al 31 de diciembre del ejercicio presupuestario 2019.

Sin perjuicio de lo anterior, la Dirección de Control del municipio, en el IV Informe Trimestral del año 2019, en el ítem Informe Situación Presupuestaria, presenta un déficit de caja en similares condiciones, registrando un saldo negativo de \$798.929.870.

En cuanto a la diferencia presentada respecto al cálculo efectuado por la municipalidad, es del caso indicar que se debe principalmente a la metodología utilizada por dicha entidad, la cual, considera los saldos de las cuentas 115 de Cuentas por cobrar de ingresos Presupuestarios, junto con la forma de determinación de los pasivos omitidos detectados.



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

De esta manera, el municipio incumplió el principio de sanidad y equilibrio financiero -consagrado tanto por la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades, como por el referido decreto ley N° 1.263-, los que deben aplicarse en todos los procesos que conforman el sistema de administración financiera municipal -presupuestario, contable y de administración de fondos- y en el que le corresponde participar al alcalde, como autoridad máxima de la entidad edilicia, a la Secretaría Comunal de Planificación y a la unidad encargada de Administración y Finanzas, todo ello, con arreglo a lo dispuesto en los artículos 56, 63 letra e), 21 letras b) y c), y 27 letra b), de la aludida ley N° 18.695.

En su contestación, por un lado, la entidad informa que aquella utiliza una metodología distinta a la empleada por este Organismo Fiscalizador, y por otro, que recurre a la información contable para determinar los montos de terceros, por lo que anuncia que se realizará un análisis de los saldos de las entidades otorgantes, para determinar los saldos con que cerraron cada una de ellas y determinar las diferencias.

Sin embargo, si bien el municipio argumenta los motivos de la diferencia, nada indica sobre la implementación de medidas tendientes a evitar la existencia de déficit de caja, de manera que sus disponibilidades monetarias sean suficientes para cubrir las obligaciones contraídas en el respectivo período, motivo por el cual, se mantiene la observación.

Así entonces, esa entidad edilicia deberá adoptar las medidas necesarias con la finalidad de evitar la ocurrencia de déficit de caja, las que tendrá que informar documentadamente a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contados a partir de la recepción del presente informe.

6. Incumplimiento del plazo legal para el pago de la deuda flotante.

Se observó que la cuenta 215-34-07, al 31 de marzo de 2020, presentaba un saldo de \$16.538.136, acreditando que, a esa fecha, no se dio cumplimiento al pago del 100% de la deuda flotante. Ello, sin perjuicio de lo reprochado en el numeral 4 precedente sobre "pasivos omitidos", por cuanto el monto de la deuda flotante al término del ejercicio 2019, no es consistente con el reflejado durante el ejercicio 2020, dado que, en dicho período, la entidad municipal devengó operaciones del año anterior, no reconocidas en su oportunidad.

De esta manera, el municipio no cumple lo instruido en la jurisprudencia administrativa de este Organismo de Control, contenida en el dictamen N° 47.559, de 2013, ya que las obligaciones consideradas en la deuda flotante, que configuran un pasivo transitorio o coyuntural, debieran saldarse, a más tardar, en el primer trimestre del ejercicio siguiente a aquel en el cual se han constituido, situación que no aconteció en la especie.

Asimismo, no se ajusta a lo dispuesto en los artículos 3° y 5° de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, en el sentido que la Administración del Estado



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

deberá observar los principios de responsabilidad, eficiencia, eficacia y control. Asimismo, los funcionarios deberán velar por la eficiente e idónea administración de los medios públicos y por el debido cumplimiento de la función pública.

En su respuesta, la entidad informa que no le es posible saldar la deuda flotante en el plazo establecido, dada la existencia de gran cantidad de anticipos por rendir, ya que las respectivas rendiciones se van materializando a medida que los funcionarios rinden y se aprueben estos fondos, y en lo general no se hace dentro del plazo establecido para dichos anticipos.

No obstante, indica que, a partir del año 2021, implementarán un sistema de pre-obligación para estos casos, como así también se establecerá un proceso de seguimiento de aquellos funcionarios que tienen pendiente fondos a rendir mayores a 30 días, con el objetivo de notificarlos y/o anticipar la oportuna rendición.

Sobre el particular, este Organismo de Control cumple con reiterar que la deuda flotante corresponde a aquellos gastos que fueron devengados y no pagados durante el ejercicio anterior, por lo que los anticipos no forman parte de este saldo, por lo que se mantiene la observación.

Por lo tanto, teniendo en consideración lo indicado en los numerales 1.2 y 4, de este mismo acápite, el municipio deberá adoptar las acciones que le permitan dar cabal cumplimiento a la obligación de saldar la cuenta de "Deuda Flotante" al primer trimestre del ejercicio contable, situación que tendrá que informar para el presente año 2021, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contados a partir de la recepción del presente informe, acompañando toda la documentación que así lo acredite. Ello, sin perjuicio de las verificaciones que sobre la materia efectúe la Dirección de Control de la entidad.

7. Operación de Leaseback no reflejada en la contabilidad de la entidad municipal.

El leaseback es una operación financiera para obtener recursos económicos, donde la contraparte cede la venta de un bien para entregar como garantía de las obligaciones adeudadas y este activo no puede ser vendido por la entidad prestadora hasta que el deudor pague las obligaciones pactada en la escritura.

En ese sentido, la municipalidad vendió y cedió al Banco Santander Chile, quien compró, aceptó y adquirió el inmueble correspondiente al Lote Uno D, contrayendo una obligación financiera por \$ 2.800 millones de pesos, con el citado banco, para la construcción del edificio consistorial, cuya transacción fue autorizada por el Ministerio de Hacienda, por medio del oficio N° 1.110, del 31 de agosto de 2011.

Por su parte, la forma del pago consistía en el pago de un pie por un valor 18.086 unidades de fomento, UF, y posteriormente el pago de 17 cuotas pactadas en UF, las que se distribuyen en dos cuotas por año,



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

en los meses de mayo y noviembre, por 7.829,35 UF, según tabla de amortización aportada por la entidad edilicia. A la fecha, el municipio ha pagado 13 de las 17 cuotas pactadas, en función a la escritura notarial, repertorio N° 355, de 2014, cuyo último pago corresponderá el segundo semestre de 2022.

Ahora bien, de los antecedentes tenidos a la vista durante la presente auditoría, se observó que la municipalidad solo registra el pago de las cuotas, en los meses de mayo y noviembre de cada año, advirtiéndose que no registró la operación como obligaciones financieras a corto y largo plazo por concepto de una transacción por leaseback, no presentando saldos en el Balance de Comprobación y de Saldos al 31 de diciembre de 2019.

Lo anterior, sin perjuicio que, en el año 2018, don Teo Ramírez Lay, Jefe de Contabilidad y Presupuestos de la época, informó a esta Contraloría Regional, por medio de un certificado, que la entidad se encontraba en estudio de los ajustes que se debían aplicar según correspondiera, situación que a la fecha aún no ocurre.

Lo expuesto, vulnera los procedimientos contables establecidos en el oficio N° 36.640, de 2017, de la Contraloría General de la República, en relación con el Procedimiento Contable A-11, sobre materia de "Operaciones de Venta de Bienes de Uso con Arrendamiento Posterior – Leaseback, con Modalidad de Leasing Financiero.

En su respuesta, la entidad edilicia informa que, en el proceso de cierre del mes de diciembre de 2020, se procedería a ajustar la contabilización de la operación de leaseback, considerando solamente desde el presente en adelante.

La observación se mantiene hasta que esa municipalidad acredite la regularización del registro de la transacción de leaseback, con el respectivo comprobante contable, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente Informe Final.

**8. Error de imputación por la prestación de servicios profesionales del señor Gonzalo Viveros Barahona.**

Se constató que la entidad edilicia registró pagos por la prestación de servicios jurídicos del señor Gonzalo Viveros Barahona, y que fueron imputados al Subtítulo 31, Ítem 01, Asignación 02 "Servicios Profesionales Consultoría", del presupuesto municipal del año 2019. Sin embargo, a través de los informes emitidos por el profesional jurídico, se advirtió que aquel realizó labores propias del municipio, tales como tramitaciones de determinados juicios en que se encuentra involucrada la municipalidad, en materias civiles y penales, y tramitaciones en el Juzgado de Garantía. Un detalle se muestra en la siguiente tabla:



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

TABLA N° 10  
DETALLE PAGOS A GONZALO VIVIERO BARAHONA

N°	DECRETO DE PAGO	FECHA	N° BOLETA DE HONORARIOS	MONTO \$
1	251	30-01-2019	29	1.500.000
2	639	25-02-2019	30	1.500.000
3	1119	28-03-2019	33	1.500.000
4	1616	26-04-2019	34	1.500.000
5	2073	29-05-2019	35	1.500.000
6	2613	01-07-2019	36	1.500.000
7	3132	01-08-2019	37	1.500.000
8	3534	27-08-2019	38	1.500.000
9	4205	02-10-2019	39	1.500.000
10	4489	29-10-2019	42	1.500.000
11	5055	05-12-2019	44	1.500.000
12	5530	31-12-2019	47	1.500.000
TOTALES				18.000.000

Fuente: Información obtenida de los decretos de pago aportados por la Municipalidad de Alto Hospicio.

Sobre el particular, se advierte que las actuales clasificaciones presupuestarias que rigen para el sector público, aprobadas por el decreto N° 854, de 2004, tienen por finalidad establecer un ordenamiento de los diferentes ingresos y gastos, de acuerdo con su objeto o naturaleza, agrupándose en subtítulos, ítems, asignaciones y subasignaciones, a los cuales corresponde efectuar la pertinente imputación (aplica dictamen N° 28.024, de 2005, de este origen).

Pues bien, el citado decreto N° 854, de 2004, establece que el subtítulo 31 "Iniciativas de Inversión", comprende los gastos en que deba incurrirse para la ejecución de estudios básicos, proyectos y programas de inversión, incluidos los destinados a Inversión Sectorial de Asignación Regional. Los gastos administrativos que se incluyen en cada uno de estos ítems consideran, asimismo, los indicados en el artículo 16 de la ley N° 18.091, que Establece Normas Complementarias de Incidencia Presupuestaria, del Personal y de Administración Financiera, cuando esta norma se aplique. Por su parte, su Ítem 01 "Estudios Básicos", asignación 002 "Consultarías", corresponde a los gastos para pagar a la empresa que se adjudique el desarrollo del estudio básico.

En este contexto normativo, resulta improcedente la imputación del gasto del contrato a honorarios del señor Viveros Barahona, al subtítulo 31 "Iniciativas de Inversión", del clasificador presupuestario correspondiente.

En su respuesta el municipio señala que dicha situación dice relación con el escaso número de funcionarios municipales, sin indicar la adopción de medidas para evitar que situaciones como la observada se reiteren en el tiempo, por lo que la observación debe mantenerse.

Así entonces, en materia de contratación de servicios profesionales, en lo sucesivo, la entidad deberá ajustarse a las



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

instrucciones establecidas en el clasificador presupuestario aprobado por el decreto N° 854 de 2004, situación que tendrá que ser verificada por la Dirección de Control Municipal.

9. Programas Comunitarios

9.1. Realización de funciones propias a través de programas comunitarios.

Mediante el decreto alcaldicio N° 5.659, de 31 de diciembre de 2018, en virtud del artículo 4°, letra e), de la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, el municipio aprobó 13 programas comunitarios que desarrollaría durante el periodo 2019, de los cuales, se identificó que 2 de ellos, se enfocaron en funciones propias del municipio.

En ese contexto, se observó que el programa de "Apoyo profesional a la gestión del Juzgado de Policía Local", tiene como fin de sistematizar el trabajo efectuado por el juzgado y canalizar la información recibida de las secciones que trabajan en el Juzgado Policía Local, el apoyo administrativo como también el apoyo profesional que tramitan los requerimientos del Tribunal de modo potenciar las actividades efectuadas por el equipo. Por su parte, el "Programa de autoconstrucción", corresponde a la regularización de terrenos del sector autoconstrucción y forma parte de la función de Secretaría Municipal por disposición de alcaldía, para llevar adelante la específica misión de obtener la regularización de títulos de dominio de todos aquellos sitios entregados irregularmente, por la ex administración Municipal de Iquique.

Por lo tanto, dichas actividades no buscan desarrollar acciones en beneficio de la comunidad, en materias de carácter social, cultural, deportivo, de rehabilitación, tal como lo indica la letra e), del artículo 4° de la citada ley N° 18.695.

En su contestación, la entidad edilicia indica que la situación descrita guarda relación con el escaso número de funcionarios municipales de planta y contrata, sin aportar argumentos y/o antecedentes que permitan justificar el desarrollo de programas comunitarios como medio para dotar de funcionarios al municipio, motivo por el cual la observación debe mantenerse.

Por lo tanto, la entidad municipal deberá aplicar las medidas que estime convenientes a fin de asegurar que los programas comunitarios que ejecute para el presente año 2021, se ajusten a lo establecido en los artículos 3° y 4°, la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, situación que tendrá que acreditar en el Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles.

9.2. Personal que cumple funciones municipales a contrata y a honorarios.

Como cuestión previa, cabe precisar que el decreto N° 854, de 2004, del Ministerio de Hacienda, que determina clasificaciones presupuestarias, prevé que las prestaciones de servicios en programas comunitarios



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

“Comprende la contratación de personas naturales sobre la base de honorarios, para la prestación de servicios ocasionales y/o transitorios, ajenos a la gestión administrativa interna de las respectivas municipalidades, que estén directamente asociados al desarrollo de programas en beneficio de la comunidad, en materias de carácter social, cultural, deportivo, de rehabilitación o para enfrentar situaciones de emergencia”, debiendo imputarse al ítem 21-04-004, en la medida que cumplan las condiciones señaladas en el citado decreto.

Puntualizado lo anterior, corresponde indicar lo siguiente:

a) Se observó que 15 funcionarios contratados a contrata también prestan servicios a honorarios, que si bien, son servicios asociados a programas comunitarios, de acuerdo con lo indicado en el numeral 9.1 precedente, corresponden a funciones propias del municipio. Los gastos en honorarios fueron imputados en la cuenta 215-21-04-004, como se muestra en el Anexo N° 6 y descrito en la siguiente tabla.

TABLA N° 11  
FUNCIONARIOS A CONTRATA Y HONORARIOS DE PROGRAMAS  
COMUNITARIOS

N°	RUT	NOMBRE FUNCIONARIO	UNIDAD MUNICIPAL
1	6.428.736-2	IVÁN GODOY ARAYA	DIDECO
2	13.637.680-2	RODRIGO VILDOSO RAMOS	SECOPLAC
3	12.027.485-6	PAULA ORTUÑO MELGAR	SECOPLAC
4	8.575.271-5	CARLOS MEJÍAS PAZ	ASEO Y ORNATO
5	11.920.714-2	RODEMIL CORDERO POBLETE	ASEO Y ORNATO
6	9.312.209-7	ÁNGEL AGUILAR DIAZ	SECOPLAC
7	18.899.749-k	RODRIGO CORTES CIFUENTES	ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL
8	10.002.155-3	OSCAR CAMPOS GUTIÉRREZ	ASEO Y ORNATO
9	9.754.894-3	FRANCISCO CASTELLANOS SANTANA	ASEO Y ORNATO
10	11.735.964-6	RICARDO JARA SEPÚLVEDA	ASEO Y ORNATO
11	4.930.506-0	JOSÉ TORO GOROY	ASEO Y ORNATO
12	17.274.549-0	ADOLFO GARCÍA ROJO	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
13	12.609.159-1	INGRID TAPIA PALAPE	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
14	18.448.992-9	GABRIELA VALDEBENITO TORO	ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
15	12.402.970-8	EDISON MARCHANT CARRILLO	ASEO Y ORNATO

Fuente: Información contenida en los decretos alcaldicios N°s. 5.630 y 5.034, ambos de 2018.

b) Por otra parte, se constató que por medio de los decretos alcaldicios N°s 5.034 y 5.644, ambos de 2018, el municipio contrató por la vía de contrata y a honorarios a suma alzada, respectivamente, a doña María Estela Norambuena Rivera, para el período 2019, con una jornada de 22 horas en cada caso, completando 44 horas semanales, para realizar funciones de apoyo administrativo en el Departamento de Compras (Chilecompras).

Sobre el particular, de lo observado en las letras a) y b) precedentes, es del caso indicar que los honorarios corresponden a prestaciones de servicios ocasionales y/o transitorios, ajenos a la gestión administrativa interna de las respectivas municipales, y deben estar directamente



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

asociados al desarrollo de programas en beneficio de la comunidad, en materias de carácter social, cultural, deportivo, de rehabilitación o para enfrentar situaciones de emergencia, tal como lo dispone el decreto N° 854, de 2004, situaciones que, en la especie, no se cumplen.

En ese contexto, 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 los dictámenes N°s 822, de 1995, 20.045, de 2003 y 57.217, de 2005 y 47.972, de 2009, todos de este origen).

En cuanto a las letras a) y b) anteriores, en su respuesta el municipio reitera que la situación descrita guarda relación con el escaso número de funcionarios municipales, sin aportar otros antecedentes o argumentos diversos, por lo que la observación debe mantenerse.

Dado lo anterior, la entidad municipal deberá aplicar las medidas pertinentes a fin de asegurar que los programas comunitarios que ejecute para el presente año 2021, se ajusten a lo establecido en los artículos 3° y 4°, la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, situación que deberá acreditar documentadamente a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en el plazo de 60 días hábiles, contados a partir de la recepción del presente Informe Final.

### **9.3. Servidora a honorarios en programa comunitario y sin caución**

Mediante el decreto alcaldicio N° 5.593, de 2018, el municipio contrató a honorarios a doña Genesis Gavilan Vasquéz RUN N° 19.764.212-2, para prestar servicios durante el período 2019, con cargo al presupuesto del subtítulo 21, ítem 04, asignación 004 "Prestaciones de Servicios en Programas Comunitarios", cuya función corresponde como apoyo administrativo en la Dirección de Administración y Finanzas, en el Departamento de Tesorería de la Municipalidad de Alto Hospicio.

Al respecto, se determinaron las siguientes situaciones:

a) Se constató que la nombrada servidora se encontraba a cargo de la recaudación del área de tesorería de la municipalidad, por lo que recibe, registra y almacena los ingresos diarios, siendo estas labores permanentes de la gestión interna del municipio, no factible de ser consideradas como una actividad directamente asociada al desarrollo de programas en beneficio de la comunidad, en materias de carácter social, cultural, deportivo, de rehabilitación o para enfrentar situaciones de emergencia, tal como lo expresa el decreto N° 854, de 2004, del Ministerio de Hacienda.

No obstante, se verificó a través del Sistema



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

de Información y Control del Personal de la Administración del Estado, SIAPER, de esta entidad de control, que mediante el decreto alcaldicio N° 3.293, de 22 de octubre de 2020, el municipio contrató a la citada servidora Gavilán Vásquez en calidad de contrata, con una jornada de 22 horas, a partir del 1 de noviembre hasta el 31 de diciembre de 2020.

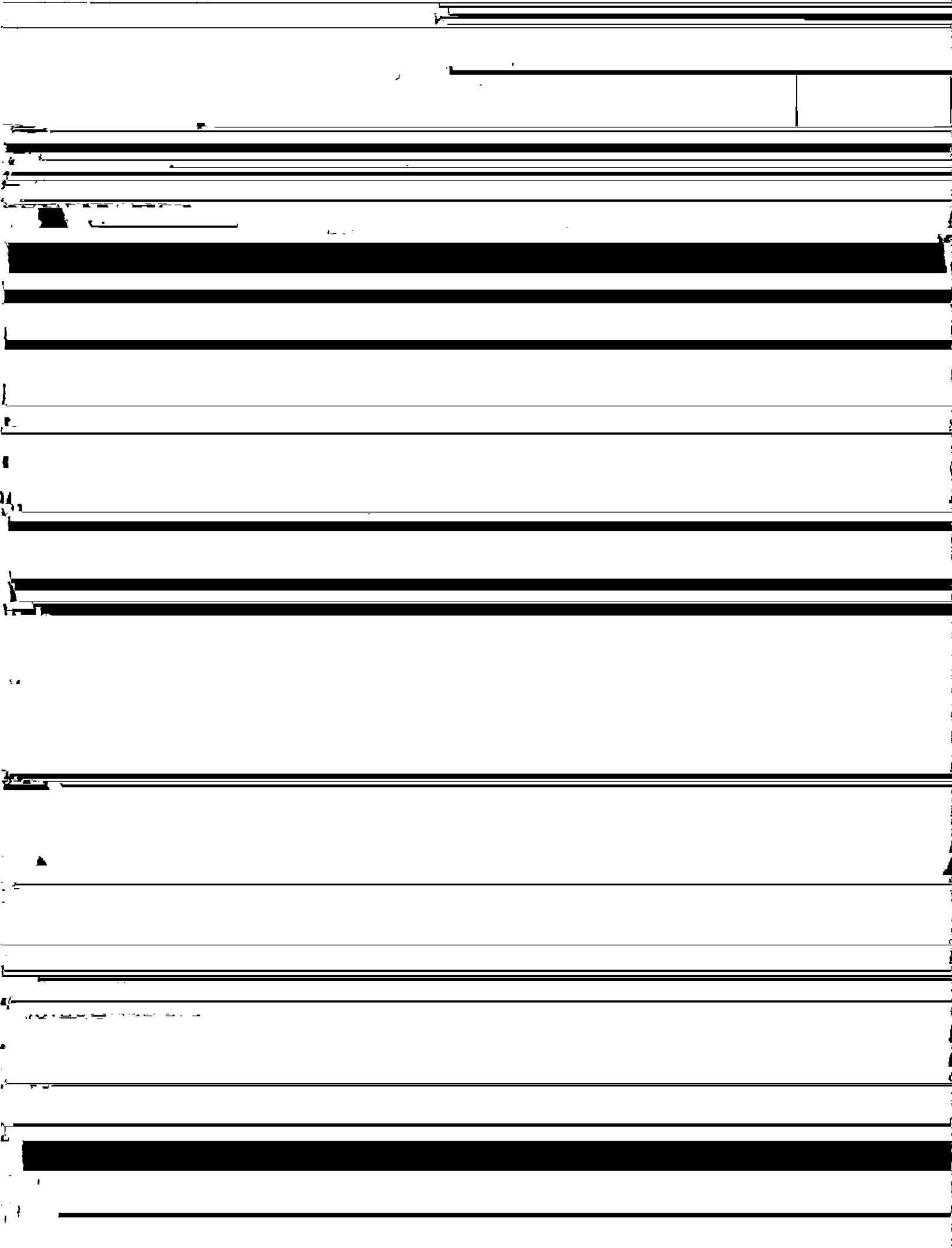
Ahora bien, y sin perjuicio de lo antedicho, en materia de las funciones contratadas bajo la figura de honorarios y tal como se describió en el numeral 9.2 precedente, al tratarse de labores que no son ajenas a la gestión administrativa interna de las municipales, esa entidad edilicia no se ajusta a lo dispuesto en el citado decreto N° 854, de 2004, como tampoco a lo establecido en el dictamen N° 29.616, de 2018, de esta entidad de control, señala que para poder imputar el gasto de las contrataciones a honorarios al anotado ítem, debe existir previamente un programa comunitario sobre materias de carácter social, cultural, deportivo, de rehabilitación o para enfrentar situaciones de emergencia, el que deberá ser aprobado por el respectivo decreto alcaldicio y contar con presupuesto municipal para su ejecución, situación que en la especie no acontece.

En su respuesta, el municipio no se refiere a la situación observada, por lo que ésta se mantiene, debiendo adoptar medidas para asegurar que los programas comunitarios que ejecute para el presente año 2021, se ajusten a lo establecido en los artículos 3° y 4°, la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, situación que deberá acreditar documentadamente, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente Informe Final.

b) Por otra parte, además se observó que dicha prestadora, no mantiene caución de valores fiscales, como lo exige el artículo 68 de la ley N° 10.336, el cual menciona que todo funcionario que tenga a su cargo la recaudación, administración o custodia de fondos o bienes del Estado, de cualquiera naturaleza, deberá rendir caución para asegurar el correcto cumplimiento de sus deberes y obligaciones. Las cauciones podrán consistir en seguros, fianzas y otras garantías que determine el reglamento que dicte el Presidente de la República. En dicho reglamento se establecerán, además, las modalidades, el monto y las condiciones de aquéllas; como también las normas relativas a su cancelación y liquidación. Lo anterior, sin perjuicio del ejercicio de las facultades fiscalizadoras de la Contraloría General de la República para velar por el estricto cumplimiento de las normas referidas, y para que se hagan efectivas las responsabilidades consiguientes en caso de infracción.

En su respuesta, la entidad edilicia acompaña antecedentes que dan cuenta de dos propuestas de fianzas, las que, revisadas en el Sistema de Información y Control del Personal de la Administración del Estado, SIAPER, de esta entidad de control, se verificó que ambas fueron rechazadas por esta Sede Regional por marcar los ítems de forma errónea.

Por lo tanto, la documentación aportada no permite subsanar el hecho observado, motivo por el cual, este se mantiene.





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

Por consiguiente, corresponde que el municipio instruya e implemente medidas de control tendientes a mantener niveles adecuados de horas adicionales, con la finalidad de garantizar el adecuado descanso de las personas que laboran en el PAMO, instrucción que deberá informar a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe. Lo anterior, sin perjuicio de las revisiones y/o análisis que pueda realizar la Dirección de Control sobre esta materia.

### III. EXAMEN DE CUENTAS

#### 1. Fondos por Rendir.

Conforme con el balance de ejecución presupuestaria del 31 de diciembre de 2019, aportado por el municipio y que se encuentra registrado en el Balance de Comprobación y Saldo, se constató que las cuentas contables 114-03 "Anticipo a Rendir", mantenía saldos pendientes de rendición por \$262.955.462, de cuya revisión se advirtieron las siguientes situaciones:

#### 1.1 Subcuenta que distorsiona el saldo de los fondos pendientes de rendición.

En lo referido a la cuenta N° 114-03 "Anticipos a Rendir Cuenta", se advirtió que esta contenía una subcuenta denominada "Anticipos Funcionarios", con un saldo acreedor de \$9.002.602, que distorsiona la información contable de la cuenta matriz, toda vez que rebaja en forma global el saldo adeudado. El detalle se presenta en la tabla siguiente:

TABLA N° 12  
CUENTA CONTABLE 114-03-01 "ANTICIPO FUNCIONARIOS"

N° CUENTA	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	SALDO \$
114-03-01-001	Andrea León	1.313.069
114-03-01-003	Ignelia Fuentes	142.797
114-03-01-004	Carlos Navarrete Cortes	3.263.959
114-03-01-016	Cesar Villanueva	411.000
114-03-01-017	Ramón Galleguillos	350.000
114-03-01-019	Osvaldo Zenteno P.	737.010
114-03-01-025	Camila Arce F.	2.119.349
114-03-01-061	Carlos Mejías Paz	725
114-03-01-064	Jessica González Blanche	80.000
114-03-01-084	Paulina Olivares Marín	22.203
114-03-01-096	Ignacio Herrera Daza	3.000
114-03-01-097	Antonio Mamani Mamani	559.490
TOTAL		9.002.602

Fuente: Información contenida en el Libro Mayor de la cuenta contable N° 114-03 al 31 de diciembre 2019, de la Municipalidad de Alto Hospicio.

Lo señalado, incumple lo establecido en el oficio N° 60.820, de 2005, de este Organismo de Control, en lo referido a que la



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

información será fiel cuando presente la verdadera esencia de las transacciones y no distorsione la naturaleza del hecho económico que expone. Además, se vulnera el principio de exposición consignado en la misma normativa precitada, el cual indica que "Los estados contables deben contener toda la información necesaria para una adecuada interpretación de la situaciones presupuestaria y económica-financiera de las entidades contables.

En su respuesta, la entidad indica que luego de efectuados los análisis de cuentas pertinentes, debido a la subasignación de la cuenta contable N° 114-03-01 "Anticipos de Funcionarios", en el periodo 2015 se produjo una contabilización errónea del cierre de los fondos otorgados de los años anteriores.

No obstante, no se aportan antecedentes referidos a la regularización contable, como tampoco, sobre las medidas de control a implementar a fin de evitar que se suscite nuevamente la distorsión del saldo, por lo que la observación debe mantenerse.

De esta manera, la municipalidad deberá realizar los ajustes contables correspondientes, de acuerdo con lo expuesto en la tabla N° 12 del presente informe, aportando el comprobante contable, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe. Lo anterior, sin perjuicio de la implementación de controles que le permitan asegurar el correcto registro contable y su presentación en los Estados Financieros, de la cuenta contable N° 114.03.01 "Anticipos de Funcionarios".

**1.2 Saldos por rendir de funcionarios municipales.**

Se constataron saldos pendientes de rendición de fondos por parte de funcionarios y autoridades de esa entidad, por un monto total de \$271.958.064, según se indica en el Anexo N° 8 del presente informe.

Además, se comprobó que la municipalidad no mantiene un análisis actualizado en las cuentas analíticas 114-03-01 "Anticipos Funcionarios", 114-03-03 "Gastos Menores" y 114-03-04 "Ayuda Sociales", que les permita tener un control de los deudores internos, toda vez que los saldos presentados en el Balance de Comprobación y de Saldos difieren con aquellos contenidos en el informe analítico de las cuentas contables N°s. 114-03-01, 114-03-03 y 114-03-04, ambos con fecha al 31 de diciembre de 2019, tal como se muestra en la siguiente tabla:

**TABLA N° 13**  
**ANÁLISIS DE ANTICIPOS SOBRE SALDO ANALÍTICO Y LIBRO MAYOR**

<b>N° CUENTA</b>	<b>CUENTA CONTABLE</b>	<b>ANALÍTICO \$</b>	<b>BALANCE COMPROBACIÓN Y SALDO \$</b>
114-03-01	Anticipos a Rendir Cuenta	183.019.072	173.076.554



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

TABLA N° 13  
ANÁLISIS DE ANTICIPOS SOBRE SALDO ANALÍTICO Y LIBRO MAYOR

N° CUENTA	CUENTA CONTABLE	ANALÍTICO \$	BALANCE COMPROBACIÓN Y SALDO \$
114-03-03	Gastos Menores	36.900.495	42.315.338
114-03-04	Otros Deudores Financieros	51.492.132	46.228.415
TOTALES		271.411.699	261.620.307

Fuente: Análítico contable de la cuenta N° 114-03 y balance de comprobación y saldo al 31 de 12 de 2019, documento proporcionado por el municipio.

En su contestación, la entidad señala que efectuó una revisión, de la cual, no fue posible determinar la razón de las diferencias de las cuentas contables y del analítico de cuenta señalado en la tabla N° 13, precedente, por lo que realizará una auditoría a la contabilización de estos, a fin de determinar si las diferencias se producen por error de digitación, error de cuentas de imputación o la no contabilización de los reintegros que pudieran ser considerado como deudores.

Ahora bien, en virtud que la medida adoptada por el municipio aún no se concreta, además que nada se indica respecto de acciones realizadas a fin de requerir la rendición y/o reintegro de los montos pendientes de rendición, se debe mantener la observación.

Por lo tanto, esa municipalidad deberá informar el resultado de la auditoría comprometida, las acciones de cobro consecuentes, y los antecedentes que respalden las eventuales regularizaciones contables que pueda efectuar con ocasión de la revisión. Asimismo, corresponde que realice las gestiones de cobro a fin de requerir la rendición y/o reintegro de los montos consignados en el anexo N° 8 de este informe, aportando la documentación de respaldo que así lo acredite, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente Informe Final.

### 1.3 Saldos por rendir de servidores a honorarios.

Se comprobaron saldos pendientes de rendición de fondos por parte de servidores a honorarios pertenecientes a programas comunitarios, por un monto total de \$1.374.655, según se indica en la siguiente tabla.

TABLA N° 14  
SALDOS PENDIENTES DE RENDICIÓN SERVIDORES A HONORARIOS

CUENTA	DENOMINACION	CLASIFICACIÓN	SALDO \$
1140301068	Anticipo funcionarios Roberto Miranda M.	Programa Comunitario	921.649
1140301080	Anticipo funcionarios Misme Espinoza V.	Programa Comunitario	215.602



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

TABLA N° 14  
SALDOS PENDIENTES DE RENDICIÓN SERVIDORES A HONORARIOS

CUENTA	DENOMINACIÓN	CLASIFICACIÓN	SALDO \$
1140301081	Anticipo funcionarios Julio Medina Vega	Programa Comunitario	215.602
1140301085	Anticipo funcionarios Carmen Silva Torres	Programa Comunitario	21.802
TOTAL			1.374.655

Fuente: Información contenida en el Libro Mayor de la cuenta N° 114-03 y del Balance de Comprobación y de Saldos al 31 de diciembre de 2019, aportado por el municipio.

En su respuesta, el municipio acompaña antecedentes que dan cuenta de gestiones de cobranza administrativa realizadas a los servidores a honorarios que mantenían saldos pendientes de rendición, informando lo siguiente:

- Que los prestadores de servicios, Misme Espinoza Valderrama, Carmen Silva Torres y Julio Medina Vega, presentaron sus rendiciones de fondos entre el año 2018 y el 2020.

- Que el servidor Roberto Miranda Marambio, a la fecha aún mantiene fondos pendientes.

Ahora bien, del análisis de los antecedentes aportados por la entidad, cabe indicar que don Julio Medina Vega, don Roberto Miranda Marambio y doña Carmen Silva Torres, aún mantienen saldos pendientes de rendición por \$215.602, \$921.649 y \$21.802, respectivamente, por lo que se subsana parcialmente la observación respecto de la señora Misme Espinoza Valderrama.

Por lo tanto, esa entidad deberá realizar las gestiones de cobro con los prestadores de servicios Julio Medina Vega, Roberto Miranda Marambio y Carmen Silva Torres, a fin de requerir la rendición y/o reintegro por los montos de \$215.602; \$921.649; y, \$21.802, respectivamente, aportando la documentación de respaldo que así lo acredite, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contados a partir de la recepción del presente informe.

#### 1.4 Saldos por rendir de los ex funcionarios.

Conforme los antecedentes contables aportados por el municipio, se verificó que la referida cuenta contable N° 114-03, mantenía saldos pendientes de rendición de fondos entregados a ex funcionarios, por un monto total de \$18.940.763, conforme al siguiente detalle:



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

TABLA N° 15  
SALDOS PENDIENTES DE RENDICIÓN EX FUNCIONARIOS

CUENTA	DENOMINACION	CLASIFICACIÓN	SALDO \$
1140301008	Anticipo funcionario José Valenzuela Díaz	Ex funcionario	7.490.427
1140301034	Anticipo funcionario Claudia Flores M.	Ex funcionario	508.984
1140301056	Anticipo funcionario Pedro Saavedra García	Ex funcionario	10.941.352
TOTAL			18.940.763

Fuente: Información contenida en el Libro Mayor de la cuenta N° 114-03 y del Balance de Comprobación y de Saldos al 31 de diciembre de 2019, aportado por el municipio.

En este contexto, el municipio no aportó documentación que evidenciara la realización de gestiones de cobro de dichas sumas de dineros, de modo de obtener la rendición de los gastos respectivos, o bien, su reintegro en arcas municipales.

Por lo tanto, lo indicado en los numerales 1.2, 1.3 y 1.4, precedentes, incumplen lo consignado en el inciso primero del artículo 85 de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de esta Contraloría General, que establece que todo funcionario, como asimismo toda persona o entidad que reciba, custodie, administre o pague fondos de los mencionados en el artículo 1°, rendirá a la Contraloría las cuentas comprobadas de su manejo en la forma y plazos que determina esta ley.

Del mismo modo, el inciso primero del artículo 30 de la resolución N° 30, de 2015, de la Contraloría General de la República, que fija Normas de Procedimiento sobre rendición de cuentas, establece que los Jefes de Servicio y los funcionarios respectivos, cuando corresponda, serán directamente responsables de la correcta administración de los fondos recibidos, gastados e invertidos en su unidad, así como de la oportuna rendición de cuentas.

Por su parte, el artículo 31 de la mencionada resolución N° 30, de 2015, prevé que toda rendición de cuentas no presentada o no aprobada por el otorgante generará la obligación de restituir aquellos recursos no rendidos, observados y/o no ejecutados, sin perjuicio de las responsabilidades y sanciones que determine la ley.

En su respuesta, la entidad edilicia indica que los saldos de doña Claudia Flores Maraboli, se encuentran rendidos, mientras que en el caso del señor Pedro Saavedra García, mantiene fondos por rendir y que se ha notificado mediante cartas certificadas. Por su parte, respecto del señor José Valenzuela Díaz, señala que aquel aún es funcionario vigente y que sus anticipos se encuentran rendidos.

Sin embargo, de la documentación aportada, no fue posible determinar que efectivamente doña Claudia Flores Maraboli haya rendido; además, en el caso de don José Valenzuela Díaz, sin perjuicio del error de su vínculo laboral con la municipalidad, no se aportan antecedentes que permitan acreditar que su saldo fue rebajado, y por último, la situación de don Pedro



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

Saavedra García no se ha modificado, por lo que se mantiene la observación íntegramente.

Así, esa entidad deberá realizar las gestiones de cobro, o bien, aportar la documentación que acredite que fueron rendidos los anticipos otorgados a los señores Pedro Saavedra García, José Valenzuela Díaz y doña Claudia Flores Maraboli, incluyendo instancias judiciales en caso de corresponder, a fin de requerir la rendición y/o reintegro por los montos de \$10.941.352, \$7.490.427 y \$508.984, respectivamente, aportando toda la documentación de respaldo que así lo acredite, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.

2. Falta de respaldo en la acreditación de compra a través de trato directo.

De la revisión efectuada a la cuenta contable 215-22-01-001, de Publicidad y Difusión, se observó que, durante el año 2019, el municipio efectuó varias compras de servicios a través de trato directo con el proveedor Talón de Vaca SPA, RUT 76.526.315-8, por la difusión de Spot de 55 segundos en las tandas comerciales en el programa radial "Fuerza Iquique" (Transmisión de lunes a sábado de 09:00 am a 13:00 pm), perteneciente a la radio emisora Neura FM. Dicho spot de difusión está relacionado con la entrega de información municipal, de educación y de salud, y su costo es de \$2.618.000 al año, de acuerdo con el siguiente detalle:

TABLA N° 16  
TRATO DIRECTO PROVEEDOR TALÓN VACA S.P.A.

N° DECRETO ALCALDICIO	N° DECRETO PAGO	FECHA	N° FACTURA	N° NOTA DEBITO	FECHA	MONTO \$
602	1816	10-05-19	75	-	07-05-19	221.000
			77	-	07-05-19	476.000
			78	-	07-05-19	476.000
			-	2	08-05-19	17.000
	3.275	09-08-19	95	-	30-07-19	476.000
	2.747	09-07-19	86	-	03-07-19	476.000
	2.748	09-07-19	87	-	03-07-19	476.000
TOTAL						2.618.000

Fuente: Información contenida en el Libro mayor de la cuenta contable 215-22-01-001, Servicio de publicidad al 31 de diciembre 2019, aportado por la Municipalidad de Alto Hospicio.

Al respecto, se constató que en el decreto alcaldicio N° 602, de 15 de febrero de 2019, que autorizó el referido trato directo, se consignó como causal, aquella contenida en el artículo 8, letra d), de la ley N° 19.886 y artículo 10, numeral 3, del decreto N° 250, de 2004, correspondiente a los casos donde sólo existe un proveedor del bien o servicio, justificando el argumento debido a que no fue posible solicitar el servicio por Convenio Marco, ya que no existe proveedor con el servicio de spot radial, además que la empresa seleccionada sería



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

la única de la zona que puede prestar tal servicio.

Sin embargo, aquel antecedente resulta insuficiente para demostrar efectivamente la procedencia de invocar la mencionada causal de trato directo, por cuanto, en la comuna de Alto Hospicio se reciben las señales de otras emisoras, tales como: Radio Paulina; Radio Bravísima; Radio UNAP FM y Radio Vilas, entre otras, por lo que resulta una actividad factible de adquirir mediante la utilización de otras alternativas de compra, tal como lo indica el artículo 7°, del decreto N° 250, de 2004, reglamento de la ley 19.886, que indica que los mecanismo de contratación constituyen aquel procedimiento administrativo cuyo objeto es la adquisición de bienes muebles o la contratación de servicios, a través de convenio marco, licitación pública, licitación privada, trato o contratación directa.

Lo expuesto, no se ajustó a la jurisprudencia administrativa de esta entidad de control, contenida, entre otros, en los dictámenes N°s. 23.220, de 2011; 69.865, de 2012 y 62.834, de 2014, que disponen que cualquiera que sea la causal en que se sustente un eventual trato directo, al momento de invocarla, no basta la sola referencia a las disposiciones legales y reglamentarias que lo fundamenten, sino que, dado el carácter excepcional de esta modalidad, se requiere una demostración efectiva y documentada de los motivos que justifican su procedencia, debiendo acreditarse de manera suficiente la concurrencia simultánea de todos los elementos que configuran las hipótesis contempladas en la normativa cuya aplicación se pretende.

En su respuesta, la entidad edilicia señala que la contratación de la radio emisora "Neura" corresponde a la idoneidad técnica de difusión radial a nivel comunal, como el medio más competente, en consideración con otros medios locales existentes en la comuna, ya que cuenta con más de 10 años de antigüedad transmitiendo en la región.

No obstante, el antecedente aportado no entrega mayor fundamento técnico de la selección del proveedor, por lo que corresponde mantener lo observado.

Dado lo anterior y considerando la existencia de otras radioemisoras en la región, en lo sucesivo, el municipio deberá atenerse a la normativa que rige las compras públicas, tal como lo indica el artículo 7°, del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, Reglamento de la ley N° 19.886, que indica que los mecanismo de contratación constituyen aquel procedimiento administrativo cuyo objeto es la adquisición de bienes muebles o la contratación de servicios, a través de convenio marco, licitación pública, licitación privada, y de manera excepcional, el trato o contratación directa.

### 3. Gastos Incurridos en la Celebración del Día del Niño.

Del examen de la cuenta N° 215-22-01-001 "Bebidas y Alimentos para Personas", se verificó que la entidad municipal registró un gasto en colaciones saludables para niños y colaciones para agrupaciones voluntarias, por el concepto "celebración del día del niño 2019", a través del decreto



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



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

## CONCLUSIONES

Atendidas las consideraciones expuestas durante el desarrollo del presente trabajo, la Municipalidad de Alto Hospicio, ha aportado antecedentes e iniciado acciones que han permitido salvar parte de las situaciones planteadas en el Preinforme de Observaciones N° 522, de 2020.

En efecto, se levanta la observación contenida en el numeral 3 "Diferencia en la determinación del saldo inicial de caja por el municipio", del acápite de "Examen de la Materia Auditada".

Asimismo, se subsana parcialmente la observación del numeral 1.3 "SalDOS por rendir de servidores a honorarios", del acápite de Examen de cuentas, respecto de los fondos por rendir de la señora Misme Espinoza Valderrama.

Por su parte, respecto de 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, entre las cuales se estima necesario considerar, a lo menos, las siguientes:

- Sobre "Aspectos de Control Interno"

1. Respecto de lo observado en el numeral 1 "Ausencia de reglamento o manual de procedimientos que regule a los deudores internos y externos - (MC)", corresponde que esa entidad remita el manual comprometido en los términos indicados en su respuesta y el documento que acredite su formalización, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente Informe Final.

2. Sobre lo reprochado en el punto 2 "Falta de controles asociados a la acreditación del cumplimiento de la jornada laboral del personal a contrata que además presta servicios a honorarios - (MC)", esa entidad edilicia deberá remitir el acto administrativo que sancionó el horario de los funcionarios a contrata de media jornada, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados desde la fecha de recepción del presente informe.

3. De lo expuesto en el numeral 3 "Falta de supervisión en la aplicación de procedimientos contables - (MC)", la Municipalidad de Alto Hospicio, en lo sucesivo, deberá establecer acciones de revisión periódica, que le permitan asegurar la correcta aplicación de los procedimientos contables y su presentación en los Estados Financieros, en virtud de las normas que dicte esta Contraloría General, lo que tendrá que ser monitoreado por la Dirección de Control de ese municipio.

4. En cuanto a lo observado en el numeral 4 "Inexistencia de análisis de cuentas - (MC)", esa entidad deberá efectuar la regularización de las cuentas contables contenidas en la tabla N° 2, de este



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

documento, aportando todos los antecedentes que así lo acrediten, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente Informe Final.

5. De lo observado en el numeral 5 "Error en la utilización de la cuenta contable 111-01 - Caja - (C)", ese municipio, en lo sucesivo, deberá registrar los movimientos de depósito bancario efectuando el cargo en la cuenta contable N° 111-03 de "Banco" y el respectivo abono en la cuenta contable N° 111-01 de "Caja", a fin de presentar correctamente el saldo en los Estados Financieros, lo que tendrá que acreditar documentadamente a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.

- Sobre "Examen de la Materia Auditada"

6. Sobre el reproche formulado en el numeral 1.1 "Error en el tratamiento contable de la cuenta Ingresos por percibir 115-12-10 - (MC)", corresponde que esa entidad adopte las medidas de control que le aseguren cumplir con la correcta aplicación de las normas e instrucciones que esta Contraloría General emite con ocasión del cierre y apertura de los ejercicios contables, específicamente, con aquellas transacciones de ingresos no devengados en el ejercicio anterior y contabilizadas en el periodo actual, lo que tendrá que ser verificado por la Dirección de Control de esa entidad edilicia.

7. En cuanto a lo observado en el numeral 1.2 "Error tratamiento contable de la cuenta de "Deuda Flotante" 215-34-07 - (MC)", el municipio deberá implementar las medidas de control a fin de asegurar el cumplimiento de la correcta aplicación de las normas e instrucciones que esta Contraloría General emite con ocasión del cierre y apertura de los ejercicios contables, específicamente, con aquellas transacciones de gastos no devengados en el ejercicio anterior y contabilizadas en el periodo actual, lo que tendrá que ser verificado por la Dirección de Control de esa entidad edilicia.

8. Respecto del reproche contenido en el numeral 2 "Modificación presupuestaria no coincide con el sistema contable de la entidad - (MC)", esa entidad edilicia deberá remitir el resultado del proceso sumarial señalado en su respuesta, como así también, informar sobre la instrucción de acciones que permitan evitar la ocurrencia de diferencias entre el presupuesto aprobado y el reflejado en su sistema contable. Lo anterior, tendrá que ser acreditado documentadamente, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.

9. De lo observado en el numeral 4 "Obligaciones no devengadas en el ejercicio 2019 - Pasivo Omitido - (MC)", corresponde que el municipio instruya e implemente las medidas de control que estime necesarias para asegurar que se registren todas las obligaciones contraídas durante el año contable y reflejar correctamente el pasivo correspondiente al cierre del ejercicio, aportando la formalización de dicha instrucción a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la



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

recepción del presente informe. Lo anterior, sin perjuicio de las revisiones periódicas que pueda ejecutar la Dirección de Control de esa municipalidad sobre la materia.

10. En cuanto a lo señalado en el numeral 5 "Déficit de Caja - (MC), esa entidad edilicia deberá adoptar las medidas necesarias para evitar la ocurrencia de déficit de caja, las que tendrá que informar documentadamente a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe. Lo anterior, sin perjuicio de las validaciones que pueda ejecutar la Dirección de Control de esa municipalidad sobre la correcta implementación de esta.

11. En relación con lo objetado en el numeral 6 "Incumplimiento del plazo legal para el pago de la deuda flotante - (C)", el municipio deberá adoptar las acciones que le permitan dar cabal cumplimiento a la obligación de saldar la cuenta de "Deuda Flotante" al primer trimestre del ejercicio contable, situación que tendrá que informar para el presente año 2021, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe, acompañando toda la documentación que así lo acredite.

12. Sobre lo observado en el numeral 7 "Operación de Leaseback no reflejada en la contabilidad de la entidad municipal - (MC), ese municipio deberá acreditar la regularización del registro de la transacción de leaseback, aportando el respectivo comprobante contable, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente Informe Final.

13. Respecto del hecho expuesto en el numeral 8 "Error de imputación por la prestación de servicios profesionales del señor Gonzalo Viveros Barahona - (MC), en materia de contratación de servicios profesionales, en lo sucesivo, esa entidad deberá ajustarse a las instrucciones establecidas en el clasificador presupuestario aprobado por el decreto N° 854 de 2004, situación que deberá ser verificada por la Dirección de Control Municipal.

14. Sobre la observación planteada en los numerales 9.1 "Realización de funciones propias a través de programas comunitarios - (C)"; 9.2 "Personal que cumple funciones municipales a contrata y a honorarios - (C)"; y, en la letra a), del punto 9.3 "Servidora a honorarios en programa comunitario y sin caución - (C)", la entidad municipal deberá aplicar las medidas pertinentes a fin de asegurar que los programas comunitarios que ejecute para el presente año 2021, se ajusten a lo establecido en los artículos 3° y 4° de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, situación que deberá acreditar documentadamente, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente Informe Final.

15. De lo reprochado en la letra b), del numeral 9.3 "Servidora a honorarios en programa comunitario y sin caución - (MC)", corresponde que el municipio gestione correctamente la fianza de valores fiscales ante esta Contraloría General de doña Genesis Gavilán Vásquez y acredite su



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

tramitación, aportando los antecedentes a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.

16. En cuanto a lo observado en el numeral 10 "Exceso de horas de trabajo en el Programa de Absorción de Mano de Obra, PAMO - (MC)", corresponde que el municipio instruya e implemente medidas de control tendientes a mantener niveles adecuados de horas adicionales, con la finalidad de garantizar el adecuado descanso de las personas que laboran en el PAMO, instrucción que deberá informar a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe. Lo anterior, sin perjuicio de las revisiones y/o análisis que pueda realizar la Dirección de Control sobre esta materia.

- Sobre "Examen de Cuentas"

17. De lo objetado en el numeral 1.1. "Subcuenta que distorsiona el saldo de los fondos pendientes de rendición - (MC)" la municipalidad deberá realizar los ajustes contables correspondientes, de acuerdo con lo expuesto en la tabla N° 12 del presente informe, aportando el comprobante contable, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe. Lo anterior, sin perjuicio de la implementación de controles que le permitan asegurar el correcto registro contable y su presentación en los Estados Financieros, de la cuenta contable N° 114.03.01 "Anticipos de Funcionarios".

18. Sobre el reproche formulado en el numeral 1.2 "Saldo por rendir de funcionarios municipales - (C)", esa municipalidad deberá informar el resultado de la auditoría comprometida, las acciones de cobro consecuentes, y los antecedentes que respalden las eventuales regularizaciones contables que pueda efectuar con ocasión de la revisión. Asimismo, corresponde que realice las gestiones de cobro destinadas a requerir la rendición y/o reintegro de los montos consignados en el anexo N° 8 de este informe, aportando la documentación de respaldo que así lo acredite, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contados a partir de la recepción del presente Informe Final.

19. Respecto de lo objetado en el numeral 1.3 "Saldo por rendir de servidores a honorarios - (C)", esa entidad deberá realizar las gestiones de cobro con los prestadores de servicios Julio Medina Vega, Roberto Miranda Marambio y Carmen Silva Torres, a fin de requerir la rendición y/o reintegro por los montos de \$215.602; \$921.649; y, \$21.802, respectivamente, aportando la documentación de respaldo que así lo acredite, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.

20. En cuanto a lo reprochado en el numeral 1.4 "Saldo por rendir de los ex funcionarios - (C)", esa entidad deberá realizar las gestiones de cobro, o bien, aportar la documentación que acredite que



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

fueron rendidos los anticipos otorgados a los señores Pedro Saavedra García, José Valenzuela Díaz y doña Claudia Flores Maraboli, incluyendo instancias judiciales en el caso de corresponder, a fin de requerir la rendición y/o reintegro por los montos de \$10.941.352; \$7.490.427; y, \$508.984, respectivamente, aportando la documentación de respaldo que así lo acredite, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.

21. De lo observado en el numeral 2 "Falta de respaldo en la acreditación de compra a través de trato directo - (C)", en lo sucesivo, la entidad comunal, deberá atenerse a la normativa que rige las compras públicas, tal como lo indica el artículo 7°, del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, que indica que los mecanismo de contratación constituyen aquel procedimiento administrativo cuyo objeto es la adquisición de bienes muebles o la contratación de servicios, a través de convenio marco, licitación pública, licitación privada, y de manera excepcional, el trato o contratación directa.

22. Sobre la observación contenida en el numeral 3 "Gastos Incurridos en la Celebración del Día del Niño - (C)", en lo sucesivo, la Municipalidad de Alto Hospicio deberá acompañar todo antecedente que permita indicar en detalle cual es el objetivo de la actividad, a quienes se dirige, el gasto asociado por cada ítem y el o los funcionarios responsables de la realización de esta, a fin de acreditar que los egresos con cargo a recursos municipales tengan como base el cumplimiento de una función propia de la entidad y que son susceptibles de poder imputarse a un determinado ítem presupuestario. Lo anterior, deberá ser verificado por la Dirección de Control de esa entidad.

Finalmente, para aquéllas observaciones que se mantienen, y que fueron categorizadas como AC y C, identificadas en el "Informe de Estado de Observaciones", de acuerdo al formato adjunto en el Anexo N° 9, las medidas que al efecto implemente el municipio deberán acreditarse y documentarse en el Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, que esta Entidad de Control puso a disposición de las entidades públicas según lo dispuesto en el oficio N° 14.100, de 6 de junio de 2018, de este origen, en un plazo de 60 días hábiles o aquel menor que se haya indicado, contados desde la recepción del presente informe.

Respecto de aquellas observaciones que se mantienen y que fueron categorizadas como MC y LC en el citado "Informe de Estado de Observaciones", el cumplimiento de las acciones correctivas requeridas deberá ser informado por las unidades responsables al Director de Control Municipal, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en el plazo de 60 días hábiles, quien a su vez deberá acreditar y validar en los siguientes 30 días hábiles la información cargada en la ya mencionada plataforma, de conformidad a lo establecido en el aludido oficio N° 14.100, de 2018.



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

Remítase copia del presente Informe Final,  
al Alcalde, al Concejo Municipal y a la Directora de Control de la Municipalidad de  
Alto Hospicio.

Saluda atentamente a Ud.,

Firmado electrónicamente por:	
Nombre:	RICARDO PROVOSTE ACEVEDO
Cargo:	Jefe de Unidad de Control Externo
Fecha:	04/02/2021



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

**ANEXO N° 1**  
**UNIVERSO Y MUESTRA**

N°	N° CUENTA CONTABLE	NOMBRE CUENTA	UNIVERSO \$	CANTIDAD EGRESOS	MUESTRA \$	CANTIDAD EGRESOS	%
1	215-21-03-001-000	Honorarios a Suma Alzada - Personas Naturales	157.716.517	72	53.918.144	15	34%
2	215-21-04-004-000	Prestaciones de Servicios en Programas Comunitarios	2.828.642.582	18	383.247.513	8	14%
<b>TOTAL SUBITULO 21</b>			<b>2.986.359.099</b>	<b>90</b>	<b>437.165.657</b>	<b>23</b>	
3	215-22-01-001-000	Para Personas	27.282.938	81	11.166.145	8	41%
4	215-22-05-002-000	Agua	272.974.030	194	96.401.600	12	35%
5	215-22-07-001-000	Servicios de Publicidad	32.145.894	48	13.667.150	9	43%
6	215-22-08-001-000	Servicio de Aseo	1.400.022.542	25	119.429.986	10	9%
7	215-22-09-999-000	Otros	308.700.212	62	218.436.544	9	71%
8	215-22-11-999-000	Otros	4.407.409	1	4.407.409	1	100%
<b>TOTAL SUBITULO 22</b>			<b>2.045.533.025</b>	<b>411</b>	<b>463.508.834</b>	<b>49</b>	
9	215-31-01-002-001	Estudios Básicos (Consultoría)	298.901.857	183	46.850.160	20	16%
<b>TOTAL SUBITULO 31</b>			<b>298.901.857</b>	<b>183</b>	<b>46.850.160</b>	<b>20</b>	
10	215-33-03-001-001	Proyecto Pavimentación	20.590.540	1	20.590.540	1	100%
<b>TOTAL SUBITULO 33</b>			<b>20.590.540</b>	<b>1</b>	<b>20.590.540</b>	<b>1</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>5.351.384.521</b>	<b>685</b>	<b>968.115.191</b>	<b>93</b>	<b>18%</b>

Fuente: Información contenida en los Estados de Ejecución Presupuestaria y libros mayores al 31 de diciembre 2019, de la Municipalidad de Alto Hospicio.



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

ANEXO N° 2  
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE AÑOS ANTERIORES  
EN CUENTA DE RESULTADO EN EL EJERCICIO 2019.

TIPO DE OPERACIÓN	N° COMPROBANTE	FECHA	DESCRIPCIÓN	MONTO \$
Ingreso Devengado	2	02-01-19	Ingresos día 02/01/19	23.936
Ingreso Devengado	3	03-01-19	Ingresos día 03/01/19	23.936
Ingreso Devengado	4	04-01-19	Ingresos día 04/01/19	47.872
Ingreso Devengado	5	05-01-19	Ingresos día 05/01/19	12.041
Ingreso Devengado	6	07-01-19	Ingresos día 07/01/19	30.755
Ingreso Devengado	10	11-01-19	Ingresos día 11/01/19	71.586
Ingreso Devengado	14	15-01-19	Ingresos día 15/01/19	83.849
Ingreso Devengado	16	17-01-19	Ingresos día 17/01/19	23.936
Ingreso Devengado	35	23-01-19	Ingresos día 23/01/19	47.294
Ingreso Devengado	36	24-01-19	Ingresos día 24/01/19	23.936
Ingreso Devengado	49	31-01-19	Ingresos día 31/01/19	23.936
Ingreso Devengado	51	04-02-19	Ingresos día 04/02/19	23.358
Ingreso Devengado	52	05-02-19	Ingresos día 05/02/19	23.936
Ingreso Devengado	55	08-02-19	Ingresos día 08/02/19	23.936
Ingreso Devengado	56	11-02-19	Ingresos día 11/02/19	47.872
Ingreso Devengado	57	12-02-19	Ingresos día 12/02/19	55.341
Ingreso Devengado	60	15-02-19	Ingresos día 15/02/19	23.936
Ingreso Devengado	63	18-02-19	Ingresos día 18/02/19	83.849
Ingreso Devengado	64	19-02-19	Ingresos día 19/02/19	116.338
Ingreso Devengado	65	20-02-19	Ingresos día 20/02/19	59.913
Ingreso Devengado	66	21-02-19	Ingresos día 21/02/19	35.977
Ingreso Devengado	68	22-02-19	Ingresos día 22/02/19	23.936
Ingreso Devengado	69	24-02-19	Ingresos día 24/02/19	23.936
Ingreso Devengado	70	25-02-19	Ingresos día 25/02/19	71.230
Ingreso Devengado	71	26-02-19	Ingresos día 26/02/19	47.872
Ingreso Devengado	73	28-02-19	Ingresos día 28/02/19	35.621
Ingreso Devengado	76	03-03-19	Ingresos día 03/03/19	12.041
Ingreso Devengado	77	04-03-19	Ingresos día 04/03/19	47.872
Ingreso Devengado	78	05-03-19	Ingresos día 05/03/19	23.936
Ingreso Devengado	80	07-03-19	Ingresos día 07/03/19	71.230
Ingreso Devengado	81	08-03-19	Ingresos día 08/03/19	12.041
Ingreso Devengado	86	13-03-19	Ingresos día 13/03/19	23.936
Ingreso Devengado	89	16-03-19	Ingresos día 16/03/19	12.041
Ingreso Devengado	92	19-03-19	Ingresos día 19/03/19	23.936
Ingreso Devengado	93	20-03-19	Ingresos día 20/03/19	11.895
Ingreso Devengado	94	21-03-19	Ingresos día 21/03/19	35.977
Ingreso Devengado	95	22-03-19	Ingresos día 22/03/19	11.895
Ingreso Devengado	97	24-03-19	Ingresos día 24/03/19	21.172
Ingreso Devengado	99	26-03-19	Ingresos día 26/03/19	48.018
Ingreso Devengado	101	28-03-19	Ingresos día 28/03/19	23.936
Ingreso Devengado	105	29-03-19	Ingresos día 29/03/19	59.335
Ingreso Devengado	107	31-03-19	Ingresos día 31/03/19	23.936
Ingreso Devengado	108	01-04-19	Ingresos día 01/04/19	12.041
Ingreso Devengado	109	02-04-19	Ingresos día 02/04/19	71.808
Ingreso Devengado	110	03-04-19	Ingresos día 03/04/19	23.936



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

ANEXO N° 2  
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE AÑOS ANTERIORES  
EN CUENTA DE RESULTADO EN EL EJERCICIO 2019.

TIPO DE OPERACIÓN	N° COMPROBANTE	FECHA	DESCRIPCIÓN	MONTO \$
Ingreso Devengado	117	09-04-19	Ingresos día 09/04/19	23.936
Ingreso Devengado	123	14-04-19	Ingresos día 14/04/19	58.594
Ingreso Devengado	124	15-04-19	Ingresos día 15/04/19	47.872
Ingreso Devengado	125	16-04-19	Ingresos día 16/04/19	23.936
Ingreso Devengado	127	18-04-19	Ingresos día 18/04/19	47.796
Ingreso Devengado	132	23-04-19	Ingresos día 23/04/19	11.895
Ingreso Devengado	146	29-04-19	Ingresos día 29/04/19	207.873
Ingreso Devengado	149	02-05-19	Ingresos día 02/05/19	47.872
Ingreso Devengado	152	05-05-19	Ingresos día 05/05/19	23.936
Ingreso Devengado	154	07-05-19	Ingresos día 07/05/19	171.029
Ingreso Devengado	159	12-05-19	Ingresos día 12/05/19	23.936
Ingreso Devengado	160	13-05-19	Ingresos día 13/05/19	47.872
Ingreso Devengado	161	14-05-19	Ingresos día 14/05/19	66.376
Ingreso Devengado	167	20-05-19	Ingresos día 20/05/19	23.936
Ingreso Devengado	169	22-05-19	Ingresos día 22/05/19	92.402
Ingreso Devengado	171	24-05-19	Ingresos día 24/05/19	47.872
Ingreso Devengado	175	28-05-19	Ingresos día 28/05/19	83.271
Ingreso Devengado	178	31-05-19	Ingresos día 31/05/19	30.755
Ingreso Devengado	182	04-06-19	Ingresos día 04/06/19	47.872
Ingreso Devengado	183	05-06-19	Ingresos día 05/06/19	23.936
Ingreso Devengado	184	06-06-19	Ingresos día 06/06/19	47.294
Ingreso Devengado	203	07-06-19	Ingresos día 07/06/19	95.744
Ingreso Devengado	202	09-06-19	Ingresos día 09/06/19	23.936
Ingreso Devengado	278	10-06-19	Ingresos día 10/06/19	47.872
Ingreso Devengado	279	11-06-19	Ingresos día 11/06/19	47.872
Ingreso Devengado	280	12-06-19	Ingresos día 12/06/19	47.726
Ingreso Devengado	281	13-06-19	Ingresos día 13/06/19	23.936
Ingreso Devengado	282	14-06-19	Ingresos día 14/06/19	47.872
Ingreso Devengado	288	17-06-19	Ingresos día 17/06/19	23.936
Ingreso Devengado	289	18-06-19	Ingresos día 18/06/19	10.722
Ingreso Devengado	292	21-06-19	Ingresos día 21/06/19	35.977
Ingreso Devengado	295	25-06-19	Ingresos día 25/06/19	23.936
Ingreso Devengado	297	27-06-19	Ingresos día 27/06/19	23.936
Ingreso Devengado	299	30-06-19	Ingresos día 30/06/19	23.936
Ingreso Devengado	352	07-07-19	Ingresos día 07/07/19	12.041
Ingreso Devengado	353	08-07-19	Ingresos día 08/07/19	23.936
Ingreso Devengado	354	09-07-19	Ingresos día 09/07/19	23.936
Ingreso Devengado	355	10-07-19	Ingresos día 10/07/19	23.936
Ingreso Devengado	357	12-07-19	Ingresos día 12/07/19	23.936
Ingreso Devengado	364	19-07-19	Ingresos día 19/07/19	23.936
Ingreso Devengado	388	22-07-19	Ingresos día 22/07/19	23.936
Ingreso Devengado	401	25-07-19	Ingresos día 25/07/19	23.936
Ingreso Devengado	373	29-07-19	Ingresos día 29/07/19	23.936
Ingreso Devengado	389	30-07-19	Ingresos día 30/07/19	23.936
Ingreso Devengado	391	31-07-19	Ingresos día 31/07/19	34.386



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

**ANEXO N° 2**  
**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE AÑOS ANTERIORES**  
**EN CUENTA DE RESULTADO EN EL EJERCICIO 2019.**

TIPO DE OPERACIÓN	N° COMPROBANTE	FECHA	DESCRIPCIÓN	MONTO \$
Ingreso Devengado	392	01-08-19	Ingresos día 01/08/19	23.936
Ingreso Devengado	394	03-08-19	Ingresos día 03/08/19	47.872
Ingreso Devengado	397	06-08-19	Ingresos día 06/08/19	11.895
Ingreso Devengado	412	09-08-19	Ingresos día 09/08/19	106.851
Ingreso Devengado	404	11-08-19	Ingresos día 11/08/19	23.936
Ingreso Devengado	406	12-08-19	Ingresos día 12/08/19	23.936
Ingreso Devengado	413	13-08-19	Ingresos día 13/08/19	23.936
Ingreso Devengado	408	14-08-19	Ingresos día 14/08/19	23.936
Ingreso Devengado	417	20-08-19	Ingresos día 20/08/19	71.808
Ingreso Devengado	418	21-08-19	Ingresos día 21/08/19	23.936
Ingreso Devengado	427	23-08-19	Ingresos día 23/08/19	46.553
Ingreso Devengado	431	26-08-19	Ingresos día 26/08/19	23.936
Ingreso Devengado	438	31-08-19	Ingresos día 31/08/19	23.936
Ingreso Devengado	444	02-09-19	Ingresos día 02/09/19	23.936
Ingreso Devengado	445	03-09-19	Ingresos día 03/09/19	23.936
Ingreso Devengado	447	05-09-19	Ingresos día 05/09/19	54.691
Ingreso Devengado	462	09-09-19	Ingresos día 09/09/19	47.294
Ingreso Devengado	464	11-09-19	Ingresos día 11/09/19	23.936
Ingreso Devengado	468	16-09-19	Ingresos día 16/09/19	12.041
Ingreso Devengado	469	17-09-19	Ingresos día 17/09/19	47.872
Ingreso Devengado	475	23-09-19	Ingresos día 23/09/19	23.936
Ingreso Devengado	486	29-09-19	Ingresos día 29/09/19	12.041
Ingreso Devengado	496	30-09-19	Ingresos día 30/09/19	12.041
Ingreso Devengado	507	01-10-19	Ingresos día 01/10/19	35.609
Ingreso Devengado	498	02-10-19	Ingresos día 02/10/19	23.936
Ingreso Devengado	513	09-10-19	Ingresos día 09/10/19	23.936
Ingreso Devengado	520	14-10-19	Ingresos día 14/10/19	58.594
Ingreso Devengado	521	15-10-19	Ingresos día 15/10/19	23.936
Ingreso Devengado	522	16-10-19	Ingresos día 16/10/19	47.872
Ingreso Devengado	523	17-10-19	Ingresos día 17/10/19	23.936
Ingreso Devengado	524	18-10-19	Ingresos día 18/10/19	23.936
Ingreso Devengado	529	22-10-19	Ingresos día 22/10/19	47.872
Ingreso Devengado	536	24-10-19	Ingresos día 24/10/19	23.936
Ingreso Devengado	563	25-10-19	Ingresos día 25/10/19	47.872
Ingreso Devengado	547	04-11-19	Ingresos día 04/11/19	11.895
Ingreso Devengado	549	06-11-19	Ingresos día 06/11/19	23.936
Ingreso Devengado	568	13-11-19	Ingresos día 13/11/19	23.936
Ingreso Devengado	603	01-12-19	Ingresos día 01/12/19	30.755
Ingreso Devengado	604	02-12-19	Ingresos día 02/12/19	35.253
Ingreso Devengado	642	27-12-19	Ingresos día 27/12/19	12.041
Ingreso Devengado	654	31-12-19	Ingresos día 31/12/19	71.230
Traspaso	1148	31-12-19	Cierre de las Cuentas de Gestión Económica.	-4.969.295
<b>SALDO DE LA CUENTA</b>				-

Fuente: InforElaboración propia, libro mayor cuenta N° 463-67-00 al 31 de diciembre 2019



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

ANEXO N° 3  
REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
10/01/2019	Felipe Rojas Andrade	Pago Honorarios Programa Plan Comunal De Seguridad Publica Rr.Hh Y Equipamiento, Mes De Diciembre 2018	1.165.609
11/01/2019	Miguel Enrique Fernandez Gutierrez	Pago Servicios De Show Infantil Para La Actividad Denominada "Celebracion Navidad En El Territorio"	844.444
14/01/2019	Pascual San Mateo Cortes	Pago Diferencia Factura N° 50 Correspondiente A Los Meses De Octubre Y Noviembre 2018.	300
14/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Reintegrese Fondos Los Cuales Fueron Cubiertos Con Fondos Propios Por Los Gastos Adicionales En La Compra De Vestimenta Institucional Temporada De Invierno Del Personal De Administracion Municipal	280.080
14/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Reintegrese Fondos Los Cuales Fueron Cubiertos Con Fondos Propios Para La Participacion De Funcionarios Municipales En Promocion Y Capacitacion En Evento Tarapaca Smart	952.000
14/01/2019	Programa Servicios Comunitarios Dideco	Pago Honorarios Servicios Comunitarios Dideco - Monitores Deportivos 'Encuentros Regionales De Futbol Infantil - Juvenil, Alto Hospicio 2018', 26 de octubre al 15 De diciembre 2018.	640.008
14/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Reintegrese Fondos Los Cuales Fueron Cubiertos Con Fondos Propios Por Gastos Destinados A Las Reparaciones De Las Sedes De Las Juntas De Vecinales 16 De Julio Y Genesis	700.000
14/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Reintegrese Fondos Los Cuales Fueron Cubiertos Con Fondos Propios Por Compras De Poleras Destinadas Como Obsequios Para La Actividad Disfruta El Cine y la Adquisicion De Dos Parlantes Con Atril Que Se Usaran En Las Actividades Municipales	460.005
16/01/2019	Sonia Andrea León Vásquez	Reintegrese Fondos Los Cuales Fueron Cubiertos Con Fondos Propios Por Gastos Adicionales Destinado Al Transporte Y Disposicion Final De Residuos Peligrosos Desde Vivero Municipal A La Ciudad De Antofagasta, Requerido Por La Seremi De Salud	122.822
16/01/2019	Import Y Export Markvisión Internacional Chile Ltda.	Pago De Servicios De Vigilancia Movil Y Patrullaje Para Maho, Correspondiente Al Mes De noviembre 2018. (Adm. Municipal)	14.161.000
16/01/2019	Confecciones Claudia Naser Spa.	Pago Compra De Vestimenta Corporativa Personal Maho. (Pamo)	4.998.000



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
16/01/2019	Import Y Export Markvisión Internacional Chile Ltda.	Pago De Servicios De Vigilancia Movil Y Patrullaje Para Maho, Correspondiente Al Mes De diciembre 2018. (Adm. Municipal)	14.161.000
16/01/2019	Iquique Import Export Ltda	Servicios De Mantenición Y Reposición De Semáforos Y Balizas Peatonales, Cámaras De Seguridad, Luminarias Led Y Otros, Mes De Noviembre 2018 - Cedida A Bci Factoring S.A.	22.024.102
16/01/2019	Aguas Del Altiplano	Pago.Suministro Aguas Del Altiplano Correspondiente Al Centro Cultural Y Piscina El Boro Mes De Diciembre	4.049.600
16/01/2019	Empresa Periodística El Norte S.A.	Pago De Publicaciones Correspondientes A Remate De Vehiculos, Saludo Aniversario Iquique Y Saludo Aniversario De Diario La Estrella.	1.649.522
16/01/2019	Marta Pinto Riquelme	Pago Servicios De Cantante, Animador Y Show Infantil Para La Actividad Aniversario Junta Vecinal 318 (Territorial)	50.000
16/01/2019	Biorem Soluciones Integrales En Remediación	Pago Servicios De Fumigación, Sanitización Y Entrega De Cloro Para Emergencia Sector El Boro Por Rotura De Matriz.	15.798.000
16/01/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano Correspondiente A Los Baños Quebradilla Mes De Diciembre 2018	389.100
16/01/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano Correspondiente Al Consumo De Dependencias Municipales Ubicadas En La Comuna.	809.350
16/01/2019	Carla Harder Yupanqui	Reintegro Por Gastos Incurridos En La Prestación De Servicios, Compra De Agua Minerales, Colaciones Y Balones Para Actividad Denominada Campeonato Basquetbol Infantil-Juvenil Alto Hospicio	357.471
16/01/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano Correspondiente A Dependencias Municipales Ubicadas En La Comuna.	9.446.650
16/01/2019	Bandas Escolares	Pago Premios A Ganadores Del 14° Campeonato De Bandas Escolares. Alto Hospicio 2018.	1.200.000
17/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios Para Los Servicios De Coctel Necesario Para La Inauguración De La Temporada De Piscinas 2018-2019 (Piscina El Boro Y La Pampa)	928.200
17/01/2019	Entelphone S.A.	Pago Consumo Telefonía Fija Del Centro Cultural Del Periodo Diciembre Del 2018.	168.868



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
17/01/2019	Pedro Saavedra Garcia	Se Anula Obligado Y Devengado N°3359/2018 Motivo Traspaso N°683/2018 Debe Ser Contabilizada Con Cuenta Programa (114.05.20.097)	-215.560
17/01/2019	Servicios Comunitarios - Talleres Ccaho	Pago Honorarios Monitores Talleres De Ccaho Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	2.860.346
17/01/2019	Vtr Comunicaciones Spa.	Pago Servicio De Tv Cable Alcaldia Mes De Diciembre 2018,	41.287
17/01/2019	Aguas Del Altiplano	(Adm Municipal) Pago Suministro Aguas Del Altiplano Correspondiente Al Consumo De Agua En Dependencias Del Edificio Consistorial Mes De diciembre 2018.	419.350
17/01/2019	Entelphone S.A.	Pago Consumo Telefonía Fija De Los Concejales Del Periodo Diciembre Del 2018.	256.306
17/01/2019	Pedro Saavedra Garcia	Ajuste Contable Motivo Traspaso N°662/2018 Debe Ser Contabilizada Con Cuenta Programa (114.05.20.020)	-373.645
17/01/2019	Entelphone S.A.	Pago Consumo Telefonía Fija De Alcaldía Del Periodo Diciembre Del 2018.	17.850
17/01/2019	Patricio Gallardo Martinez	(S-Pamo-Oocc-Rep Pin Ban Cen)Reintegro Por Gastos Cubiertos Para El Arriendo Y Mantencion De Baños Quimicos Para Personal Que Efectuo Reparacion De Bandejonos Centrales, Sector Plaza Padre Hurtado.	178.500
17/01/2019	Maritza Estrada Viveros	Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En Gastos Adicionales Destinados Al Desarrollo De La Actividad Denominada 'Vi Campeonato Internacionalde Balonmano, Copa Altohospicio 2018'	82.500
17/01/2019	Pedro Saavedra Garcia	Reintegro Por Gastos Adicionales Menores De La Secretaria Comunal De Planificacion.	78.013
17/01/2019	Ivan Godoy Araya	Reintegro Por Gastos Adicionales Destinados A La Realizacion Del Campeonato Basketball Codefen Policia De Investigaciones De Chile, Alto Hospicio 2018. (Did Dep Even Dep)	26.000
17/01/2019	Silvana Videla Alday	Pago Por Gastos Adicionales Destinados Al Desarrollo Del Torneo Oficial De Voleibol Federal De Damas Y Varones, Alto Hospicio. (Did-Dep Even)	125.000
17/01/2019	Claudia Cortez Valencia	(Adm Municipal) Pago Por Gastos Adicionales En La Inaguracion De Las Ramadas, Fiestas Patrias, Alto Hospicio 2018.	417.307
17/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Retención De Impuesto Asociado A La Rendición Del Dec. Pago N°3222/2017 Dec. Alcaldicio N°3834/2017.	27.778



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
17/01/2019	Entel Chile S.A.	(Secoplac- S Secoplac) Pago Servicios De Internet Para La Municipalidad De Alto Hospicio Especificamente Secoplac Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	799.876
17/01/2019	Ivan Godoy Araya	(Did Dep Even Depor.) Reintegro Por Pago De Hospedaje De Los Jueces Asistentes Al Campeonato De Karate Do Internacional Alto Hospicio 2018.	220.000
17/01/2019	Sonia Andrea Leon Vasquez	Reintegro De Gastos Cubiertos Por Fondos Propios En La Compra De Cables Powerflex Con El Fin De Comprometer La Continuidad De Los Trabajos De Iluminacion Del Cerro Belen.	605.472
18/01/2019	Alumnos En Practica	Pago Movilizacion Alumnos En Practica Direccion Desarrollo Comunitario, Mes De Noviembre 2018	62.400
18/01/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano Por Consumo En Dependencias Municipales Ubicadas En La Comuna.	868.200
18/01/2019	Compañía General De Electricidad S.A.	Pago Consumo Energia Electrica Mes De Diciembre 2018, Alumbrado Publico, Semaforos, Dependencias, Ap Ruta-16, Canchas, Plazas Y Boletas Nuevas, De Alto Hospicio	42.340.232
21/01/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano Por El Consumo De Dependencias Municipales Ubicadas En La Comuna Especificamente En La Plaza Nueva Esperanza.	1.991.800
21/01/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano Por Consumo En Dependencias Municipales, Especificamente En Vivero Municipal.	4.444.350
21/01/2019	Carlos Drews Spa	Pago Servicios De Apoyo Complementario En La Gestion Para Control De Subsidios De Licencias Medicas.	6.424.131
22/01/2019	Pascual San Mateo Cortes	Mantenimiento Ascensores Edificio Consistorial Juzgado Y Casa De La Cultura. Correspondiente Al Mes De Noviembre 2018	803.251
22/01/2019	Empresa De Correos De Chile	Pago Servicio De Correspondencia, Courier Y Valijas Para El Juzgado De Policia Local Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	39.480
22/01/2019	Iquique Import Export Ltda	Servicios De Mantención Y Reposición De Semáforos Y Balizas Peatonales, Cámaras De Seguridad, Luminarias Led Y Otros, Mes De diciembre 2018. " Factura N° 71/2019 Cedida A Bci Factoring S.A."	18.651.429
22/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios Destinados Al Buen Funcionamiento Del Albergue Municipal.	504.000



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

**ANEXO N° 3**  
**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
22/01/2019	Francisco Javier Miranda Pizarro	Pago Suministro Anillados, Fotocopia, Empaste Y Timbres Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	327.369
22/01/2019	Jeria Hermanos Limitada	Pago Servicios De Aseo En Edificio Consistorial, Juzgado De Policia Local Y Centro Cultural Maho Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	15.249.010
22/01/2019	Claudia Cortez Valencia	Reintegro Por Gastos Con Fondos Propios Destinados Al Desarrollo De La Actividad Denominada Campeonato De Basquetbol Fiestas Patrias.	199.030
22/01/2019	Claudia Cortez Valencia	Reintegro Por Gastos Con Fondos Propios Destinados Al Desarrollo De La Actividad Demominada Desfile Fiestas Patrias Alto Hospicio.	280.090
22/01/2019	Lido Sciaraffia Ingenieria Y Servicios E.I.R.L.	Pago Factura Electronica N° 51 Por Reparacion Mayor Equipo Generador Estadio.	4.439.771
22/01/2019	Luis Hernan Moscoso Sanhueza	Pago Suministros De Urnas Y Servicios Funebres Para La Municipalidad Alto Hospicio Segun Decreto 2794/17, Informe Social 12520 Y 10785.	1.117.399
24/01/2019	Empresa De Correos De Chile	Pago Servicio De Correspondencia, Courier Y Valijas Para La Municipalidad Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	72.000
25/01/2019	Juzgado De Letras Del Trabajo De Iquique	Consignacion Causa C-225-2018	5.000.000
28/01/2019	Alejandra Opazo Cardenas	Pago Movilizacion Alumnos En Practica Direccion Desarrollo Comunitario, Mes De Noviembre 2018	9.600
28/01/2019	Ilustre Municipalidad De Iquique	Autoricese La Devolución Correspondiente A Permiso De Circulación Ppu Ze-3189-1	86.214
28/01/2019	Ivan Godoy Araya	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°47/2018 Dec. Alcaldicio N°83/2018 Memo Control N°54/2019	670.451
28/01/2019	Pietro Salvatore Cordano Ortiz	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°140/2018 Dec. Alcaldicio N°73/2018 Memo Control N°55/2019	42.100
28/01/2019	Sonia Andrea Leon Vasquez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°4199/2018 Dec. Alcaldicio N°4274/2018 Memo Control N°80/2019	709.650
28/01/2019	Ignelia Fuentes Rojas	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°1006/2018 Dec. Alcaldicio N°532:994/2018 Memo Control N°82/2019	700.000



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
28/01/2019	Rodemil Eduardo Cordero Poblete	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°586/2018 Dec. Alcaldicio N°655/2018 Memo Control N°146/2019	689.219
28/01/2019	Juan Reyes Patiño	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°3738/2018 Dec. Alcaldicio N°3895/2018 Memo Control N°149/2019	581.893
28/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°1538/2018 Dec. Alcaldicio N°1784/2018 Memo Control N°152/2019	705.000
28/01/2019	Cristian Reinoso Ibacache	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N° 284/2018 Dec. Alcaldicio N°273:315/2018 Memo Control N° 2300/31-12-2018	500.000
28/01/2019	Jessica Gonzalez Blanche	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°75/2018 Dec. Alcaldicio N°82/2018 Memo Control N°2330/2019	299.410
28/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°203/2018 Dec. Alcaldicio N°113:189/2018 Memo Control N°2316/2018	587.481
29/01/2019	Jose Valenzuela Diaz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5048/2018 Dec. Alcaldicio N°5019/2018 Memo Control N°17/2019	753.333
29/01/2019	Jose Valenzuela Diaz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4024/2018 Dec. Alcaldicio N° 4100/2018 Memo Control N°19/2019	770.555
29/01/2019	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2348/2018 Dec. Alcaldicio N°2566/2018 Memo Control N°21/2019	800.776
29/01/2019	Compañia De Petroleos De Chile Copec Sa	Pago Suministro Combustible Para Vehiculos Municipales Ppu Bkwy-27 Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	7.000.000
29/01/2019	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Maria Elena Bustamante Videla, Según Dec. Pago N°451/2018 Dec. Alcaldicio N°408/2018 Memo Control N°1578/2018	150.000
29/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1631/2018 Dec. Alcaldicio N°1879/2018 Memo Control N°1624/2018	705.000
29/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1788/2018 Dec. Alcaldicio N°1994/2018 Memo Control N°1672/2018	815.000
29/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3354/2018 Dec. Alcaldicio N°3502/2018 Memo Control N°1717/2018	716.667



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

ANEXO N° 3  
REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
29/01/2019	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4182 Dec. Alcaldicio N°4201/2018 Memo Control N°1719/2018	715.000
29/01/2019	Matias Ismael Sanchez Monje	Pago Servicios Para Capacitacion De Fortalecimiento Productivo De Competitividad Productiva Y Comercial Correspondiente Al Mes De Diciembre De 2018.	1.266.667
29/01/2019	Maritza Estrada Viveros	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N° 4121/2018 Dec. Alcaldicio N°4191/2018 Memo Control N°1720/2018	794.444
29/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3366/2018 Dec. Alcaldicio N°3447/2018 Memo Control N°1723/2018	709.348
29/01/2019	Cristian Contreras Rivera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4152/2018 Dec. Alcaldicio N°4222/2018 Memo Control N°1726/2018	130.220
29/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2853/2018 Dec. Alcaldicio N°2996/2018 Memo Control N°1724/2018	469.983
29/01/2019	Manuel Huerta Pizarro	Pago Servicios Para Capacitacion De Fortalecimiento Productivo De Competitividad Productiva Y Comercial Correspondiente Al Mes De Diciembre De 2018.	1.266.667
29/01/2019	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4517/2018 Dec. Alcaldicio N°4571/2018 Memo Control N°1718/2018	715.000
29/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Modifica Traspaso N°892/2018 Motivo Dede Ser Aporte Municipal	48.400
29/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°932/2018 Dec. Alcaldicio N°1015/2018 Memo Control N°1727/2018	705.000
29/01/2019	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°290/2018 Dec. Alcaldicio N°327/2018 Memo Control N°1728/2018	700.000
29/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1326/2018 Dec. Alcaldicio N°1457/2018 Memo Control N°1732/2018	781.890
29/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4630/2018 Dec. Alcaldicio N°4546/2018 Memo Control N°1736/2018	452.310
29/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2581/2018 Dec. Alcaldicio N°2761/2018 Memo Control N°1738/2018	783.333



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
29/01/2019	Esteban Zavała Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°655/2018 Dec. Alcaldicio N°770/2018 Memo Control N°1813/2018	255.002
29/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N° 662/2018 Dec. Personal N°423/2018 Memo Control N°1840/2018	76.000
29/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4271/2018 Dec. Personal N°2272/2018 Memo Control N°1841/2018	76.000
29/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3180/2018 Dec. Personal N°1710/2018 Memo Control N°1842/2018	76.000
29/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2599/2018 Dec. Alcaldicio N°2792/2018 Memo Control N°1843/2018	708.645
29/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2832/2018 Dec. Alcaldicio N°2978/2018 Memo Control N°1844/2018.	224.444
29/01/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano Correspondiente Al Juscado Policia Local Mes Diciembre 2018	29.950
29/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1424/2018 Dec. Alcaldicio N°1650/2018 Memo Control N°1845/2018	699.720
29/01/2019	Cristian Reinoso Ibacache	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2761/2018 Dec. Alcaldicio N°2925/2018 Memo Control N°1847/2018	700.000
29/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3143/2018 Dec. Alcaldicio N°3221/2018 Memo Control N°1852/2018	700.000
29/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1408/2018 Dec. Alcaldicio N°1617/2018 Memo Control N°1853/2018	700.000
30/01/2019	Claudia Cortez Valencia	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4732/2018 Dec. Alcaldicio N°4819/2018 Memo Control N°1865/2018	720.000
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1881/2018 Dec. Alcaldicio N°2168/2018 Memo Control N°1868/2018	614.515
30/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2206/2018 Dec. Alcaldicio N°2416/2018 Memo Control N°1869/2018	697.935



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

**ANEXO N° 3**  
**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
30/01/2019	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 3385/2018 Dec. Alcaldicio N°3487/2018 Memo Control N° 1874/2018	710.000
30/01/2019	Sonia Andrea Leon Vasquez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 4397/2018 Dec. Alcaldicio N°4437/2018 Memo Control N° 1878/2018	715.000
30/01/2019	Pietro Salvatore Cordano Ortiz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 1844/2018 Dec. Alcaldicio N°1951/2018 Memo Control N° 2010/2018	699.720
30/01/2019	Daniel Gajardo Miralles	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°398/2018 Dec. Personal N°290/2018 Memo Control N°2011/2018	80.000
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 2698/2018 Dec. Alcaldicio N°2902/2018 Memo Control N° 1876/2018	710.000
30/01/2019	Rodemil Eduardo Cordero Poblete	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 3167/2018 Dec. Alcaldicio N°3209/2018 Memo Control N° 2020/2018	700.000
30/01/2019	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4368/2018 Dec. Alcaldicio N°4449/2018 Memo Control N°2015/2018	696.150
30/01/2019	Claudia Muñoz Muñoz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4761/2018 Dec. Personal N°2505/2018 Memo Control N°2022/2018	80.000
30/01/2019	Janina Gordillo Guerra	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 4354/2018 Dec. Personal N°2321/2018 Memo Control N° 2021/2018	80.000
30/01/2019	Sonia Andrea Leon Vasquez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 4049/2018 Dec. Alcaldicio N°3993/2018 Memo Control N° 2023/2018	715.000
30/01/2019	Sonia Andrea Leon Vasquez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 4620/2018 Dec. Alcaldicio N°4576/2018 Memo Control N° 2024/2018	498.377
30/01/2019	Norma Cristina Cordova Correa	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1518/2018 Dec. Personal N°762/2018 Memo Control N°2028/2018	40.100
30/01/2019	Pablo Guillermo Jesus Oroz Oroz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°728/2018 Dec. Personal N°493/2018 Memo Control N°2032/2018	80.000
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 1687/2018 Dec. Alcaldicio N°1924/2018 Memo Control N° 2035/2018	764.779



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

ANEXO N° 3

REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
30/01/2019	Guillermo Solar Olivares	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°722/2018 Dec. Alcaldicio N°493/2018 Memo Control N°2033/2018	80.000
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 2699/2018 Dec. Alcaldicio N°2901/2018 Memo Control N° 2037/2018	710.000
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3121/2018 Dec. Alcaldicio N°3205/2018 Memo Control N°2039/2018	710.000
30/01/2019	Ignelia Fuentes Rojas	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 3519/2018 Dec. Alcaldicio N°3401/2018 Memo Control N° 2052/2018	304.262
30/01/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3867/2018 Dec. Alcaldicio N°3858/2018 Memo Control N°2050/2018	715.000
30/01/2019	Sandra Patricia Carvajal Rodríguez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 4920/2018 Dec. Alcaldicio N°4961/2018 Memo Control N° 2054/2018	714.000
30/01/2019	Silvana Videla Alday	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3789/2018 Dec. Alcaldicio N°3792/2018 Memo Control N°2063/2018	808.334
30/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 2409/2018 Dec. Alcaldicio N° 2648/2018 Memo Control N° 2216/2018	705.000
30/01/2019	Ignelia Fuentes Rojas	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4778/2018 Dec. Alcaldicio N°4871/2018 Memo Control N°2223/2018	223.575
30/01/2019	Maritza Estrada Viveros	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4266/2018 Dec. Alcaldicio N°4356/2018 Memo Control N°2061/2018	803.610
30/01/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 3687/2018 Dec. Alcaldicio N° 3808/2018 Memo Control N° 2219/2018	715.000
30/01/2019	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4310/2018 Dec. Alcaldicio N°4409/2018 Memo Control N°2056/2018	726.111
30/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4787/2018 Dec. Alcaldicio N°4727/2018 Memo Control N°2059/2018	350.000
30/01/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 3686/2018 Dec. Alcaldicio N° 3809/2018 Memo Control N° 2220/2018	715.000



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

ANEXO N° 3  
REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
30/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3355/2018 Dec. Alcaldicio N°3503/2018 Memo Control N°2057/2018	791.777
30/01/2019	Jose Valenzuela Diaz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1247/2016 Dec. Personal N°693/2016 Memo Control N°2157/2018	300.000
30/01/2019	Claudia Cortez Valencia	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3810/2018 Dec. Alcaldicio N°3946/2018 Memo Control N° 2041/2018	770.557
30/01/2019	Luis Miguel Avendano Reyes	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 1426/2018 Dec. Alcaldicio N° 1599/2018 Memo Control N° 2227/2018	671.831
30/01/2019	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 700/2018 Dec. Alcaldicio N° 841/2018 Memo Control N° 2229/2018	705.000
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2430/2018 Dec. Alcaldicio N°2537/2018 Memo Control N°2248/2018	558.300
30/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Waldo Olivares Aguilera Según Dec. Pago N°607/2017 Dec. Alcaldicio N°681/2017 Memo Control N°2186/2018	240.793
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 278/2018 Dec. Alcaldicio N° 308/2018 Memo Control N° 2246/2018	702.100
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 2701/2018 Dec. Alcaldicio N° 2903/2018 Memo Control N° 2261/2018	709.240
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 222/2018 Dec. Alcaldicio N° 220/2018 Memo Control N° 2262/2018	700.000
30/01/2019	Ignelia Fuentes Rojas	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5005/2018 Dec. Alcaldicio N°4582-5051/2018 Memo Control N°2249/2018	300.000
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 2765/2018 Dec. Alcaldicio N° 2945/2018 Memo Control N° 2263/2018	700.000
30/01/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3824/2018 Dec. Alcaldicio N°3943/2018 Memo Control N°2251/2018	700.000
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2577/2018 Dec. Alcaldicio N°2705/2018 Memo Control N°2215/2018	526.666



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
30/01/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 2924/2018 Dec. Alcaldicio N° 3078/2018 Memo Control N° 2250/2018	710.000
30/01/2019	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°291/2018 Dec. Alcaldicio N°326/2018 Memo Control N°2225/2018	555.556
30/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3880/2017 Dec. Alcaldicio N°4524/2017 Memo Control N°2254/2018	700.000
30/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 381/2018 Dec. Alcaldicio N° 239/2018 Memo Control N° 2252/2018	700.000
30/01/2019	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo A Rendir -Según Dec. Pago N°3624/2018 Dec. Alcaldicio N°3767/2018 Memo Control N°2232/2018	755.000
30/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 3141/2018 Dec. Alcaldicio N° 3220/2018 Memo Control N° 2253/2018	699.125
30/01/2019	Claudia Cortez Valencia	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3809/2018 Dec. Alcaldicio N°3945/2018 Memo Control N°2233/2018	786.998
30/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1544/2018 Dec. Alcaldicio N°1819/2018 Memo Control N°2255/2018	700.000
30/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°850/2018 Dec. Alcaldicio N°940/2018 Memo Control N°2264/2018	400.000
30/01/2019	Claudia Cortez Valencia	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3811/2018 Dec. Alcaldicio N°3947/2018 Memo Control N°2235/2018	753.889
30/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 4059/2018 Dec. Alcaldicio N° 3132/2018 Memo Control N° 2265/2018	715.000
30/01/2019	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4441/2018 Dec. Alcaldicio N°4542/2018 Memo Control N°2272/2018	93.957
30/01/2019	Abel Carvajal Ayala	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 5065/2018 Dec. Alcaldicio N° 5017/2018 Memo Control N° 2270/2018	720.000
30/01/2019	Sebastian Matus Mondaca	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4329/2018 Dec. Alcaldicio N°4426/2018 Memo Control N°2273/2018	564.000



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

**ANEXO N° 3**  
**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
30/01/2019	Carina Lazo Estolaza	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 1447/2018 Dec. Alcaldicio N° 1674/2018 Memo Control N° 2271/2018	754.444
30/01/2019	Maritza Estrada Viveros	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3930/2018 Dec. Alcaldicio N°3981/2018 Memo Control N°2275/2018	694.860
30/01/2019	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4007/2018 Dec. Alcaldicio N°3885/2018 Memo Control N°2298/2018	714.970
30/01/2019	Teo Ramirez Lay	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 1772/2018 Dec. Personal N° 886/2018 Memo Control N° 2295/2018	80.000
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N° 3361/2018 Alcaldicio N°3512/2018 Memo Control N°2247/2018	761.233
30/01/2019	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4762/2018 Dec. Alcaldicio N°2506/2018 Memo Control N°2299/2018	80.000
30/01/2019	Gabriela Valdebenito Toro	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4726/2018 Dec. Alcaldicio N°4564/2018 Memo Control N°2302/2018	726.111
30/01/2019	Ingrid Alejandra Tapia Palape	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 4410/2018 Dec. Alcaldicio N° 4527/2018 Memo Control N° 2296/2018	342.000
30/01/2019	Isela Gonzalez Olivares	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°01/2018 Dec. Personal N°27/2018 Memo Control N°2318/2018	34.000
30/01/2019	Sonia Andrea Leon Vasquez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 4315/2018 Dec. Alcaldicio N° 4436/2018 Memo Control N° 2294/2018	618.021
30/01/2019	Gilberto Flores Rama	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1443/2017 Dec. Personal N°809/2017 Memo Control N°2319/2018	116.000
30/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3320/2018 Dec. Alcaldicio N°3460/2018 Memo Control N°2266/2018	726.667
30/01/2019	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 4845/2018 Dec. Alcaldicio N° 4966/2018 Memo Control N° 2327/2018	715.000
30/01/2019	Lorena Segovia Marin	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5087/2018 Dec. De Personal N°2636/2018 Memo Control N°2320/2018	80.000



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
30/01/2019	Gonzalo Viveros Barahona	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 3326/2017 Dec. Alcaldicio N° 3981/2017 Memo Control N° 2329/2018	77.880
30/01/2019	Lorena Segovia Marin	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1936/2018 Dec. De Personal N°1058/2018 Memo Control N°2321/2018	78.100
30/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3253/2018 Dec. Alcaldicio N°3360/2018 Memo Control N°2267/2018	783.890
30/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 3270/2018 Dec. Alcaldicio N° 3380/2018 Memo Control N° 33/2019	700.000
30/01/2019	Claudia Cortez Valencia	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3163/2018 Dec. Alcaldicio N°3243/2018 Memo Control N°2269/2018	788.888
30/01/2019	Norma Cristina Cordova Correa	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5107/2018 Dec. De Personal N°2694/2018 Memo Control N°0057/2019	39.750
30/01/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2831/2018 Dec. De Alcaldicio N°2977/2018 Memo Control N°0058/2019	709.240
30/01/2019	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 1266/2018 Dec. Alcaldicio N° 1331/2018 Memo Control N° 70/2019	705.000
30/01/2019	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3471/2018 Dec. Alcaldicio N°3609/2018 Memo Control N°2274/2018	731.667
30/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1090/2018 Dec. De Alcaldicio N°1104/2018 Memo Control N°0059/2019	700.000
30/01/2019	Cristian Reinoso Ibacache	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 3360/2018 Dec. Alcaldicio N° 3494/2018 Memo Control N° 76/2019	710.000
30/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°2522/2018 Dec. Alcaldicio N°2643/2018 Memo Control N°74/2019	697.265
30/01/2019	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 4100/2018 Dec. Alcaldicio N° 4178/2018 Memo Control N° 77/2019	714.000
30/01/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 506/2018 Dec. Alcaldicio N° 599/2018 Memo Control N° 78/2019	664.650



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

**ANEXO N° 3**  
**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
30/01/2019	Erwin Espinoza Martinez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 5206/2018 Dec. Alcaldicio N° 5212/2018 Memo Control N° 79/2019	700.000
30/01/2019	Disal Chile Sanitarios Portables Ltda.	Pago Suministro De Arriendo, Transporte, Instalacion, Mantencion Y Retiro De Baños Quimicos Portatiles Y Otros.	1.228.080
30/01/2019	Vicente Petrillo Silva	Se Contabiliza Fondo A Rendir Segun Dec. Pago N° 2870/2016 Dec. Alcaldicio N° 3362/2016 Memo Control N° 84/2019	619.820
31/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2598/2018 Dec Alcaldicio Dec.N°2800/2018 Memo Control N° 92/2019	710.000
31/01/2019	Gabriela Valdebenito Toro	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5030/2018 Dec Alcaldicio Dec.N°4985/2018 Memo Control N° 86/2019	715.000
31/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2696/2017 Dec Alcaldicio Dec.N°3387/2017 Memo Control N° 85/2019	640.000
31/01/2019	Sonia Andrea Leon Vasquez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4738/2018 Dec Alcaldicio Dec.N°4791/2018 Memo Control N° 95/2019	715.000
31/01/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°144/2018 Dec Alcaldicio Dec. N°137/2018 Memo Control N° 108/2019	700.000
31/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4167/2017 Dec Alcaldicio Dec. N°4891/2017 Memo Control N° 120/2019	600.000
31/01/2019	Silvana Videla Alday	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4538/2018 Dec Personal Dec. N°2372/2018 Memo Control N° 122/2019	100.000
31/01/2019	Silvana Videla Alday	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4862/2018 Dec. Personal N°2523/2018 Memo Control N° 123/2019	100.000
31/01/2019	Silvana Videla Alday	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3565/2018 Dec. Personal N°1952/2018 Memo Control N° 124/2019	80.000
31/01/2019	Jocelyn Del Carmen Narvaez Manquez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4413/2018 Dec Alcaldicio Dec. N°4514/2018 Memo Control N° 125/2019	186.400
31/01/2019	Andrea Cordova Bustos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4412/2018 Dec Alcaldicio Dec. N°4514/2018 Memo Control N° 126/2019	155.887



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
31/01/2019	Roberto Hernan Bruce Angel	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4414/2018 Dec Alcaldicio Dec. N°4514/2018 Memo Control N° 127/2019	130.190
31/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Gloria Gajardo Hormazabal, Según Dec. Pago N°4791/2018 Dec. Alcaldicio N°4788/2018 Memo Control N°60/2019	143.910
31/01/2019	Jorge Yanez Pontino	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago. N°4415/2018 Dec Alcaldicio Dec. N°4514/2018 Memo Control N° 128/2019	108.980
31/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Nayade Judith Ponce Peña, Según Dec. Pago N°4907/2018 Dec. Alcaldicio N°4924/2018 Memo Control N°61/2019	75.000
31/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Nolvía Perez Campillay, Según Dec. Pago N°5109/2018 Dec. Alcaldicio N°5014/2018 Memo Control N°62/2019	90.865
31/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°702/2018 Dec Alcaldicio. N°653-1497/2018 Memo Control N° 156/2019	699.863
31/01/2019	Jeria Hermanos Limitada	Pago Servicios De Recoleccion De Residuos Domiciliarios Y Barrido De Calles En La Comuna De Alto Hospicio Correspondiente Al Mes De diciembre 2018. Cedida A Banco Santander Chile	117.402.047
31/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2758/2018 Dec Alcaldicio. N°2941/2018 Memo Control N° 159/2018	250.000
31/01/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3297/2018 Dec. Alcaldicio N°3421/2018 Memo Control N°75/2019	771.112
31/01/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano En Los Recintos Municipales Piscina La Pampa Y Polideportivo La Pampa Correspondiente Al Mes De Enero 2019	1.234.644
31/01/2019	Juan Palacios Cabrera	Pago Servicios De Mantencion Y Regadio De Areas Verdes De La Comuna De Alto Hospicio Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018.	46.351.333
31/01/2019	Cristian Reinoso Ibacache	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4025/2018 Dec Alcaldicio. N°4101/2018 Memo Control N° 100/2019	737.222
31/01/2019	Silvana Videla Alday	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3788/2018 Dec. Alcaldicio N°3773/2018 Memo Control N°111/2019	814.779



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
31/01/2019	Longino Spa	Pago Servicios Adquisicion De Cuartillas Informativas Con El Objetivo De Informar A La Comunidad En Materia De Salud, Educacion Y Social Segun Decreto Alcaldicio N° 5041/2018.	7.005.530
31/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3308/2018 Dec Alcaldicio. N°34433/2018 Memo Control N° 113/2019	771.112
31/01/2019	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4516/2018 Dec Alcaldicio. N°4570/2018 Memo Control N° 117/2019	761.666
31/01/2019	Carina Lazo Estolaza	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2835/2018 Dec Alcaldicio. N°2954/2018 Memo Control N° 56/2019	708.889
31/01/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°934/2018 Dec Alcaldicio. N°1039/2018 Memo Control N° 121/2019	722.778
31/01/2019	Matias Felipe Ramirez Pascal	Pago Servicios Profesionales Para La Tramitacion Ante Tribunales Y Organos De La Administracion Del Estado Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	301.075
31/01/2019	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3472/2018 Dec Alcaldicio. N° 3610/2018 Memo Control N° 131/2019	753.889
31/01/2019	Osvaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3397/2018 Dec. Alcaldicio N°3518/2018 Memo Control N°118/2019	353.333
31/01/2019	Norma Cristina Cordova Correa	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4661/2018 Dec. Alcaldicio N°4734/2018 Memo Control N°150/2019	776.668
31/01/2019	Norma Cristina Cordova Correa	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4327/2018 Dec. Alcaldicio N°4443/2018 Memo Control N°160/2019	793.777
31/01/2019	Maritza Estrada Viveros	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4265/2018 Dec Alcaldicio. N° 4357/2018 Memo Control N° 157/2019	790.554
31/01/2019	Maritza Estrada Viveros	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4264/2018 Dec Alcaldicio. N° 4358/2018 Memo Control N° 162/2019	780.555
31/01/2019	Telefónica Chile S.A.	Pago Servicios De Telefonía Para Programa Casa De La Acogida Correspondiente Al Mes De Enero 2019	42.979
31/01/2019	Telefónica Chile S.A.	Pago Servicios De Telefonía Para Programa Opd-Infancia Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018 Y Enero 2019.	21.547



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
31/01/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Ajuste Contable Dec. Pago N°4941/2018, Motivo Debe Ser Aporte Municipal.	101.600
31/01/2019	Import Y Export Markvisión Internacional Chile Ltda.	Pago Suministro De Vigilancia Para Diversos Recintos Municipales Correspondiente Al Mes De Octubre 2018	39.946.003
31/01/2019	Alumnos En Practica	Pago Movilizacion Alumnos En Practica Direccion Aseo Y Ornato, Mes De Diciembre 2018	273.600
31/01/2019	Alumno En Practica	Corrige Decreto De Pago 35	28.800
31/01/2019	Alumno En Practica	Corrige Decreto De Pago 36	157.600
31/01/2019	Carlos Alberto Olivares Rojas	Corrige Decreto De Pago 81	200.000
01/02/2019	Compañía General De Electricidad S.A.	Pago Suministro De Electricidad Biblioteca Municipal Correspondiente Al Mes De Enero 2019	22.606
01/02/2019	Simelec S.A.	Pago Servicios De Mantencion Alumbrado Publico Correspondiente Al Mes De Octubre 2018	12.316.222
01/02/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano Biblioteca Municipal Correspondiente Al Mes De Enero 2019	7.425
01/02/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano Para El Programa Opd- Infancia Correspondiente Al Mes De Enero 2019.	10.815
01/02/2019	Longino Spa	Pago Servicios Adquisicion De Cuartillas Informativas Con El Objetivo De Informar A La Comunidad En Materia De Salud, Educacion Y Social Segun Decreto Alcaldicio N° 5041/2018.	1.713.600
01/02/2019	Danny Acuna Castillo	Pago Servicios De Cantante De Románticos Para La Actividad Exposicion De Talleres De Clubes Adulto Mayor.	30.000
01/02/2019	Entelphone S.A.	Pago Servicio De Telefonía Fija Biblioteca Mes De Diciembre 2018	30.519
01/02/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano En Dependencias Municipales Correspondiente Al Mes De Enero 2019	293.585
01/02/2019	Import Y Export Markvisión Internacional Chile Ltda.	Pago Suministros De Vigilancia Para Diversos Sectores Del Municipio Al Mes De Noviembre 2018	39.791.875
04/02/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales Cubiertos Con Fondos Propios Al Desarrollo De Pasacalle Derechos Del Niño Y Rondas Infantiles.	277.160



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

ANEXO N° 3  
REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
04/02/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En El Pago De La Cuenta De Electricidad Junta Vecinal Gendecora Segun Providencia N°6607/2018	175.100
04/02/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En La Reparacion Y Mantencion De 2 Camaras Fotograficas Municipales Ademas De 3 Lentes Fotograficos.	2.820.300
04/02/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En Traslado Del Club Deportivo Colo - Colo Internacional Desde Arica-Alto Hospicio	170.000
04/02/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios Para La Compra De Insumos Necesarios Para El Correcto Funcionamiento De La Inaguracion Pesebre En Plaza Belen.	1.414.830
04/02/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En La Compra De Cenefas, Traslado De Liceo Los Condores, Adquisicion De Adornos Navideños Para Arboles De La Comuna Y Otros.	1.680.565
04/02/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios Destinados Al Desarrollo De La Actividad Denominada Machaq Mara 2018.	69.986
04/02/2019	Montoya Y Cia Ltda	Pago Suministro De Agua Purificada Y Otros Para Las Distintas Areas De La Municipalidad De Alto Hospicio Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	236.810
05/02/2019	Patricio Elias Ferreira Rivera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4270/2018 Dec. Personal N°2271/2018 Memo Control N°171/2019	80.000
05/02/2019	Patricio Elias Ferreira Rivera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4370/2018 Dec. Personal N°2318/2018 Memo Control N°172/2019	100.000
05/02/2019	Patricio Gallardo Martinez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5465/2018 Dec. Alcaldicio N° 5461/2018 Memo Control N°173/2019	725.000
05/02/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3296/2018 Dec. Alcaldicio N°3420/2018 Memo Control N°174/2019	710.000
05/02/2019	Norma Cristina Cordova Correa	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4866/2018 Dec. Personal N°2568/2018 Memo Control N°176/2019	32.550
05/02/2019	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Pago Servicios Conexos A Los Servicios De Amplificacion E Iluminacion Segun Decreto Alcaldicio N° 4417/2018 Y 5345/2018 Que Autoriza Los Servicios Conexos.	6.142.780
05/02/2019	Ss Y Rc Mantenimiento De Gimnasios Limitada	Pago Servicios De Mantencion Maquinas De Ejercicios Del Centro Alto Rendimiento De Alto Hospicio, Diciembre 2018	268.940



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

**ANEXO N° 3**  
**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
05/02/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°453/2018 Dec. Alcaldicio N°537/2018 Memo Control N°1856/2018	700.000
05/02/2019	Sky Airline S.A	Pago Adquisicion De Pasajes Aereos Sra Lorena Segovia Marin Correspondiente Al Mes De Diciembre Del Año 2018.	103.792
06/02/2019	Ignelia Fuentes Rojas	Se Modifica Traspaso N°675/2018	-22.223
06/02/2019	Ignelia Fuentes Rojas	Se Modifica Traspaso N°675/2018	22.223
06/02/2019	Aguas Del Altiplano	Se Anula Obligago N°4146/2018 Y Devengado N°4080/2018	-8.500
06/02/2019	Asociacion Chilena De Municipalidades	Se Anula Obligado Y Devengado N°2210/2018	-1.160.000
06/02/2019	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Pago Servicios De Iluminacion Y Amplificacion Para Celebracion Año Nuevo, Alto Hospicio	1.166.200
07/02/2019	Entelphone S.A.	Pago Suministro de Telefonía Fija Centro Cultural Correspondiente Al Mes De Diciembre 218.	168.975
07/02/2019	Francisco Javier Miranda Pizarro	Ajuste Contable Dec. Pago N°5534/2018	-17.850
07/02/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°35/2018 Dec. Alcaldicio N°65/2018 Memo Control N°180/2019	400.000
08/02/2019	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Se Anula Obligado Y Devengado N°2103/2018 Motivo Sin Decreto De Pago	-285.600
11/02/2019	Entelphone S.A.	Pago Servicios De Telefonía Local Correspondiente Al Mes De Noviembre 2018	264.485
11/02/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018 Y Enero 2019.	1.061.920
11/02/2019	Obras Civiles H.B.R. E.I.R.L.	Pago Servicios De Mantencion Piscinas Municipales Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018.	1.306.977
12/02/2019	Ing Y Procesos Electronicos Contables Ltda	Pago Software De Seguimiento De Causas De Juzgado De Policía Local Correspondiente Al Mes De Noviembre 2018.	3.198.709
12/02/2019	Patricio Gallardo Martinez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5264/2018 Dec. Alcaldicio N°5223/2018 Memo Control N°195/2019	800.000



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

ANEXO N° 3  
REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
12/02/2019	Entel Pcs	Pago Consumo Telefonía E Internet Mes De Noviembre 2018.	3.307.342
12/02/2019	Liberty Compañía De Seguros Generales Sa	Pago Contratacion De Programas De Seguros Vehiculos, Equipos Moviles Y Edificio Para La Municipalidad De Alto Hospicio Correspondiente A La Cuota N° 7 Mes De Diciembre 2018	4.043.150
12/02/2019	Entelphone S.A.	Pago Servicios De Telefonía Local Para La Biblioteca Municipal Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018.	30.519
12/02/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3145/2018 Dec. Alcaldicio N°3244/2018 Memo Control N°197/2019	405.320
12/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Rosa Troncoso Maldonado Según Dec. Pago N° 4793/2018 Dec. Alcaldicio N°4788/2018 Memo Control N°193/2019	121.400
12/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Claudia Marin Cisterna Según Dec. Pago N°4803/2018 Dec. Alcaldicio N°4846/2018 Memo Control N°189/2019	90.000
12/02/2019	Ss Y Rc Mantenimiento De Gimnasios Limitada	Pago Servicios De Mantencion Maquinas De Ejercicio Centro De Alto Rendimiento Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	725.900
12/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Margarita Ulloa Maldonado Según Dec. Pago N°4802/2018 Dec. Alcaldicio N°4723/2018 Memo Control N°190/2019	138.320
12/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Paola Rocha Montaña Según Dec. Pago N°5366/2018 Dec. Alcaldicio N°5339/2018 Memo Control 191/2019	400.000
12/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Maria Angulo Aguilar Según Dec. Pago N°5239/2018 Dec. Alcaldicio N°5190/2018 Memo Control N°192/2019	75.560
12/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Ninoska Ivon Rojas Teran, Según Dec. Pago N°2321/2018 Dec. Alcaldicio N°2488/2018 Memo Control N°206/2019	60.000
12/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Fabiola Bolados Ahumada, Según Dec. Pago N°4592/2018 Dec. Alcaldicio N°4620/2018 Memo Control N°207/2019	149.630
12/02/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro Materiales De Ferreteria Para Ayuda Social Sra Paola Iglesias Dinamarca Segun Informe Social N° 12464	422.907
12/02/2019	Pedro Saavedra Garcia	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°182/2018 Dec. Alcaldicio N°152/2018 Memo Control N°208/2019	228.128



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
12/02/2019	Obras Civiles H.B.R. E.I.R.L.	Pago De Los Bienes Y Servicios, Segun Facturas N° 638, 639, 640 Con Fechas 14 De Enero 2019 Emitidas Por La Empresa Obras Civiles, Contruccion Y Mantenciones En General Hugo Barraza Riquelme Segun Decreto Alcaldicio 418/19, Mantención De Piscinas	8.044.245
12/02/2019	Ing Y Procesos Electronicos Contables Ltda	Pago Software De Seguimiento Para El Juzgado Policia Local Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	3.198.709
12/02/2019	Transbank S.A.	Pago Servicios De Comision En Recaudacion Con Tarjetas De Credito Y Debito. Correspondiente A Noviembre Y Diciembre Año 2018	1.430.803
12/02/2019	Soc. Comercial El Salitre Ltda.	Pago Adquisicion De 20 Talonarios Pago Derechos Municipales Para El Centro De Alto Rendimiento.	108.766
12/02/2019	Compañía De Petroleos De Chile Copec Sa	Pago Suministro De Combustible Para Vehiculos Municipales Ppu Bvds-20 Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	13.000.000
12/02/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano En Sector Baños Quebradilla Corresondiente Al Mes De Diciembre 2018 Y Enero 2019	59.460
12/02/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Consumo De Suministro Aguas Del Altiplano En Diferentes Dependencias Municipales Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018 Y Enero 2019	27.128
13/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales En Pago De Servicios De Fumigacion Del Albergue Municipal 2018	609.000
13/02/2019	Carla Harder Yupanqui	Reintegro Por Gastos Incurridos En La Apertura Estival De Piscinas Municipales 2018-2019, Alto Hospicio.	721.429
13/02/2019	Empresa De Correos De Chile	Pago Servicios De Correspondencia Correspondientes Al Mes De Diciembre 2018.	1.116.282
13/02/2019	Empresa De Correos De Chile	Pago Servicios De Correo Para La Municipalidad De Alto Hospicio Y El Juzgado De Policia Local Correspondiente Al Mes De Noviembre 2018	2.380.572
13/02/2019	Soc. Comercial El Salitre Ltda.	Formularios De 'Orden De Ingreso Municipal' 10.000 Unidades	690.200
13/02/2019	Soc. Comercial El Salitre Ltda.	Suministro De Formulario (Ordenes De Ingreso Municipal, 10.000 Unidades)	690.200
13/02/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro Materiales De Ferreteria Para Construccion Radier, Maquinas De Ejercicio Inclusivos, Plaza De Armas Sector La Pampa.	280.988



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

**ANEXO N° 3**  
**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
13/02/2019	Importadora Exportadora Y Comercializadora Anibal	Pago Show Pirotecnico Para La Actividad Bienvenida Del Año Nuevo 2019 Segun Decreto Alcaldicio 5178/2018	10.000.000
13/02/2019	Distribuidora Nene Limitada	Pago Suministro De Mteriales De Libreria Para La Municipalidad De Alto Hospicio.	3.144.879
13/02/2019	Comite Del Bienestar De Salud	Pago Fondos Correspondientes Al Aporte Municipal Anual Al Comite De Bienestar De Salud Mes Diciembre 2018.	12.000.000
13/02/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro Materiales De Ferreteria Para La Contruccion Ayuda Social Sra Yasna Cortez Cortez.	203.885
14/02/2019	Snc Telecomunicaciones Ltda.	Pago Suministro Sistema De Gestion Municipal Y Soporte Computacional Area Municipal Correspondiente Al Mes De Noviembre 2018	19.686.429
14/02/2019	Simelec S.A.	Pago Servicios De Mantencion Alumbrado Publico Correspondiente Al Mes De Noviembre 2018.	16.947.636
14/02/2019	Iquique Import Export Ltda	Pago Suministro E Insumos Electricos Para La Direccion De Medio Ambiente, Aseo Y Ornato Para Proyecto Cerro Belen 2018	4.438.724
14/02/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Suministro Aguas Del Altiplano En Dependencias Municipales Ubicadas En La Comuna De Alto Hospicio.	2.010.254
14/02/2019	Soc. Com. Tamco Chile Ltda.	Pago Suministro De Arriendo De Equipos Multifuncionales Area Municipal Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	1.337.236
14/02/2019	Luis Hernan Moscoso Sanhueza	Pago Suministro De Urnas Y Servicios Funebres Para La Municipalidad De Alto Hospicio Segun Decreto Alcaldicio N° 2794/17	783.699
14/02/2019	Transportes Carol Challapa Gomez Empresa	Pago Servicios De Arriendo Maquinaria Para Realizar Labores Diarias Que Se Requieren Para La Direccion De Medio Ambiente, Aseo Y Ornato Y Secoplac Para Asi Cumplir Con Compromisos Adquiridos Con La Comuna De Alto Hospicio Segun Decreto Alcaldicio N°2560/2018	4.004.350
14/02/2019	Adriana Olguin Mamani	Pago Adquisicion De 36 Artefactos De Cocina Para La Actividad Chocolatada De Fin De Año Adulto Mayor. Cedita A Interfactor S.A.	1.080.000
14/02/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro Materiales De Ferreteria Para Bodega Cuadrilla Electrica Dao .	419.486
14/02/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro De Hormigon Y Aridos Para Arreglos Multicancha Y Area Gimnasio, Plaza Ohiggins Sector Casco Antiguo	159.816



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

ANEXO N° 3

REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
14/02/2019	Distribuidora Nene Limitada	Pago Suministro De Materiales De Libreria Para La Municipalidad De Alto Hospicio.	351.574
14/02/2019	Jose Valenzuela Diaz	Pago Reintegro Por Gaston Adicionales En El Desarrollo De La Actividad Teleton Plaza De Armas Y La Pampa, Alto Hospicio 2018	250.045
14/02/2019	Jose Valenzuela Diaz	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales En La Realizacion De La Actividad Ii Version Bienvenida La Primavera, Alto Hospicio 2018	784.443
14/02/2019	Paola Lema Antezana	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales En La Compra De Catering, Pago De Prestacion De Servicio Y Todo Lo Necesario Para El Desarrollo De La Actividad Denominada Bienvenido Septiembre 2018	336.598
14/02/2019	Norma Cristina Cordova Correa	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales Destinados Al Desarrollo De La Celebracion Del Dia Del Funcionario Año 2018	578.350
14/02/2019	Cristian Reinoso Ibacache	Pago Reintegro Por Concepto De Compra De 5 Toldos De 3*3 Destinados Al Uso En Feria Quebradilla, Cubierto Con Fondos Propios.	125.000
14/02/2019	Cristian Reinoso Ibacache	Pago Reintegro Por Concepto De Gastos Adicionales En El 'Encuentro Social Familiar, Plaza De Armas, Alto Hospicio 2018', Cubierto Con Fondos Propios.	287.215
14/02/2019	Silvana Videla Alday	Pago Reintegro Por Concepto De Gastos Adicionales Destinados Al Desarrollo De La Actividad ' Iv Open Karate Do Copa', Cubierto Con Fondos Propios.	258.000
14/02/2019	Sonia Andrea Leon Vasquez	Pago Reintegro Por Concepto De Gastos Adicionales Destinados A La Compra De Materiales Para Trabajos De Iluminación Del Barrio Transitorio 'Renacer', Cubierto Con Fondos Propios.	177.450
14/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Pago Reintegro Por Concepto De Gasto Adicional En El Desarrollo De La Actividad ' Día Internacional De La Juventud', Cubierto Con Fondos Propios.	413.990
14/02/2019	Claudia Cortez Valencia	Pago Reintegro Por Concepto De Gastos Adicionales Incurridos En La Realización De Bordados De Manteles, Compra De Tóner, Batería, Reparación Y Mantenimiento De Radiador, Compra De Motobombas Para Vehículos De La Dirección De Medio Ambiente, Aseo Y Ornato: Cubierto Con Fondos Propios.	972.919
14/02/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Pago Reintegro Por Concepto De Gastos Adicionales Incurridos En Compra De Letreros Para Identificar Las Dependencias Municipales, Cubierto Con Fondos Propios.	20.900



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

**ANEXO N° 3**  
**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
14/02/2019	Maritza Estrada Viveros	Pago Reintegro Por Concepto De Gasto Adicional En La Realización Del 'Campeonato Gimnasia Artística Copa Tarapaca, Con Fondos Propios.	85.000
15/02/2019	Import Y Export Markvisión Internacional Chile Ltda.	Pago Adquisicion De Juguetes Para La Navidad 2018	55.728.500
15/02/2019	Soc. Comercial El Salitre Ltda.	Pago Adquisicion 20 Talonarios Comprobantes De Pago Derechos Municipales.	217.532
15/02/2019	Cristian Reinoso Ibacache	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales Por Conceptos De Pago Del Servicio De Internet Del Programa Opd Infancia Para Dar Continuidad Al Servicio.	530.193
15/02/2019	Did Sonido Y Compañía Limitada	Pago Servicios De Amplificacion E Iluminacion Segun Decreto Alcaldicio 4420/2018 Correspondiente Al Mes De Octubre 2018.	2.641.800
15/02/2019	Soc. Radiodifusora Cuellar Y Flores Ltda.	Pago Servicios De Publicidad Radial Buenos Dias Tarapaca, La Mega Tarde Y La Voz De Tarapaca Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	476.000
15/02/2019	Benigna Jacinta Amache Castro	Pago Adquisicion De 3300 Unidades De Botas Navideñas Semi Saludables Con Motivo De Celebracion De La Navidad 2018 Segun Decreto Alcaldicio N° 5015/18.	47.156.130
15/02/2019	Serv. Integrales De Sanidad Ambiental Ambiente Sano Ltda.	Pago Servicios De Fumigacion Y Desratizacion Para La Comuna De Alto Hospicio.	1.181.075
15/02/2019	Eduardo Leonidas Esteban Moscoso	Pago Servicios De Coffe Break Para La Actividad Primer Encuentro De Centros De Padres.	1.616.020
15/02/2019	Oriela Rojas Rivera	Pago Adquisicion De Colaciones Para Actividad Muestra Folclorica 2018	500.200
15/02/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Contrato Suministro Materiales De Ferreteria Para La Direccion De Medio Ambiente, Aseo Y Ornato.	880.531
15/02/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro Materiales De Ferreteria Para Stock Bodega Vivero Municipal.	12.277.516
15/02/2019	Ivan Godoy Araya	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios, Por Compras De Insumos Necesarios Al Desarrollo De La Actividad Denominada Deia Del Niño 2018	532.802
15/02/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Pago Reintegro Por Concepto Gastos Adicionales Incurridos En La Compra De Epp, Mascarillas, Zapatillas Y Zapatos De Seguridad Para Cuadrillas Del Programa Pamo, Cubiertos Con Fondos Propios.	26.142
15/02/2019	Norma Cristina Cordova Correa	Pago Reintegro Por Concepto De Gastos Adicionales Destinados A La Realización Del Operativo Municipal Integral, Ejecutado En El Parque Oriente, Con Fondos Propios.	133.711



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
15/02/2019	Maritza Estrada Viveros	Pago Reintegro Por Concepto Gastos Adicionales Destinados Al Desarrollo De 'Campeonato Intercomunal De Halterofilia 2018', Con Fondos Propios.	48.300
15/02/2019	Gabriela Valdebenito Toro	Pago Reintegro Por Concepto Gastos Adicionales Destinados A La Inauguración Piscinas Municipales Temporada Estival 2018-2019, Cubiertos Con Fondos Propios.	10.480
15/02/2019	Sonia Andrea León Vasquez	Pago Reintegro Por Compra De Insumos Para Camión Aljibe Ppu Yl 4793, Cubiertos Con Fondos Propios.	107.250
15/02/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago Reintegro Gastos Adicionales Por Conceptos De Gastos Operacionales De Administración Municipal	108.054
15/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Pago Reintegro Por Concepto De Reparaciones De Piscinas Municipales, Cubiertos Por Fondos Propios.	711.620
15/02/2019	Carla Harder Yupanqui	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales Destinados A La Reparación De Bus Municipal Ppu Pb4242	195.001
18/02/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro Materiales Ferreteria Para Arreglo Muebles, Sede J.V Vista Hermosa Sector Casco Antiguo	18.701.351
18/02/2019	Empresa De Correos De Chile	Pago Servicios De Correspondencias No Contemplados En Convenio Marco Para La Municipalidad De Alto Hospicio Y El Juzgado Policia Local Correspondiente Al Mes De Octubre 2018	853.520
19/02/2019	Aylin Briceño Chavez	Pago Adquisicion De Alimentos Para Ayudas Sociales Segun Memo 3402/2018 Dideco	1.764.950
19/02/2019	Entelphone S.A.	Pago De Servicio Telefonico Correspondiente Al Periodo 01/12/2018 - 01/12/2018.	17.850
19/02/2019	Soc. Comercial El Salitre Ltda.	Pago Impresion De Tarjetas Navideñas 2018	3.020.458
20/02/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro Materiales De Ferreteria Para Ayuda Social Sra Gabriela Carvajal Cruces Informe Social N°12461	422.907
20/02/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro De Materiales De Ferreteria Para Ayuda Social Sra Sandra Torres Araya Informe Social N° 4874	422.907
21/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Reintegro Por Conceptode Gastos Operacionales Del Dpto Dideco, Cubierto Con Fondos Propios.	1.306.529
21/02/2019	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Pago Por Concepto De Servicios De Amplificacion E Iluminacion Para La Actividad 'Jornada Intercultural, Sector Plaza De Armas'	8.883.350



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

**ANEXO N° 3**  
**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
22/02/2019	Ivan Godoy Araya	Pago Reintegro Por Concepto De Gastos Destinados A La Inscropcion Del Curso De Reanimacion Cardiopulmunar Y Desfibrilador A Funcionario Municipales, Cubiertos Con Fondos Propios.	320.000
22/02/2019	Ivan Godoy Araya	Pago Reintegro Por Concepto De Gastos Adicionales Destinados Al Xxii C Ampeonato Nacional De Cueca Infantil Pampa Y Mar, Cubiertos Con Fondos Propios.	485.152
22/02/2019	Pascual San Mateo Cortes	Pago Por Concepto De Servicio De Mantención De Ascensores Instalados En Las Dependencias Del Juzgado De Policía Local, Edificio Consistorial Y Centro Cultural Correspondiente A Los Meses Diciembre 2018, Enero 2019..	803.250
25/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Cierre Fondo Gastos Operacionales Según Dec. Pago N°205/2018 Dec. Alcaldicio N°115:187/2018 Memo Control N°242/2019	700.000
25/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Cierre Fondo Gastos Operacionales Según Dec. Pago N°204/2018 Dec. Alcaldicio N°114:188/2018 Memo Control N°240/2019	400.000
25/02/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4066/2018 Dec. Alcaldicio N°4086/2018 Memo Control N°247/2019	720.556
25/02/2019	Alfredo Rojas Rojas	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2050/2016 Dec. Alcaldicio N°2333/2016 Memo Control N°227/2019	588.316
25/02/2019	Gonzalo Viveros Barahona	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°241/2018 Dec. Alcaldicio N°267/2018 Memo Control N°228/2019	302.000
25/02/2019	Sandra Patricia Carvajal Rodriguez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5152/2018 Dec. Alcaldicio N°5204/2018 Memo Control N°251/2019	720.000
25/02/2019	Sandra Patricia Carvajal Rodriguez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5151/2018 Dec. Alcaldicio N°5203/2018 Memo Control N°253/2019	720.000
25/02/2019	Patricio Gallardo Martinez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3916/2018 Dec. Alcaldicio N°3983/2018 Memo Control N°256/2019	715.000
25/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Maria Arce Acevedo Según Dec. Pago N°1916/2018 Dec. Alcaldicio N°1984/2018 Memo Control N°261/2019	148.260
25/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Ruth Espinoza Vasquez Según Dec. Pago N°5043/2018 Dec. Alcaldicio N°4991/2018 Memo Control N°262/2019	89.740



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
25/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Maria Yasmina Patricia Marin Ortiz Según Dec. Pago N°2406/2018 Dec. Alcaldicio N°2589/2018 Memo Control N°263/2019	300.000
25/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Patricia Sepúlveda Tapia Según Dec. Pago N°1495/2018 Dec. Alcaldicio N°1639/2018 Memo Control N°264/2019	148.417
25/02/2019	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4029/2018 Dec. Alcaldicio N°4046/2018 Memo Control N°265/2019	714.252
25/02/2019	Pedro Mella Diaz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4853/2018 Dec. Alcaldicio N°4969/2019 Memo Control N°268/2019	735.555
25/02/2019	Ubicar Chile S.A.	Pago Por Servicio Gps, Mantención Y Arriendo Del Mes De Diciembre 18.	203.626
25/02/2019	Entel Pcs	Pago Consumo Telefonía E Internet Mes De Diciembre 2018.	3.373.775
25/02/2019	Import Y Export Markvisión Internacional Chile Ltda.	Pago Suministro De Vigilancia Para Diversos Recintos Municipales, Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018.	41.173.941
26/02/2019	Vicente Petrillo Silva	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2868/2016 Dec. Alcaldicio N°3360/2016 Memo Control N°91/2019	274.220
26/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Hugo Herrera Toranzo Según Dec. Pago N°4790/2018 Dec. Alcaldicio N°4788/2018 Memo Control N°277/2019	94.310
26/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales Cubiertos Con Fondos Propios Del Departamento Territorial Durante El Mes De Diciembre.	866.324
26/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Alicia Casanova Rozas Según Dec. Pago N°4589/2018 Dec. Alcaldicio N°4620/2018 Memo Control N°278/2019	65.000
26/02/2019	Sandra Patricia Carvajal Rodríguez	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios, Para Insumos Electricos Necesarios En Arreglos Del Cerro Belen.	170.075
26/02/2019	Sandra Patricia Carvajal Rodriguez	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios, Para Insumos Necesarios En Arreglos Del Cerro Belen.	56.500
26/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Cintia Pfeng Pfeng Según Dec. Pago N°4377/2018 Dec. Alcaldicio N°4344/2018 Memo Control N°283/2019	127.120
26/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Marcela Andrade Rivera Según Dec. Pago N°4510/2018 Dec. Alcaldicio N°4419/2018 Memo Control N°284/2019	130.050



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
27/02/2019	Servicios Equifax Chile Ltda	Servicios De Información Comercial, Mes De Octubre, Noviembre Y Diciembre Y Enero 2019	391.865
27/02/2019	Ingrid Alejandra Tapia Palape	Se Anula Obligado N°638 /2019 Y Egreso Devengado N°369/2019 Motivo Corresponde Aporte Programa.	-342.000
28/02/2019	Aguas Del Altiplano	Pago Convenio Entre La Municipalidad De Alto Hospicio Y La Empresa Aguas Del Altiplano Respecto A Montos Adeudados Por Concepto De Suministro De Agua Potable Del Equipamiento Deportivo Denominado Gimnasio Techado Municipal	5.825.450
28/02/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3473/2018 Dec. Alcaldicio N°3611/2018 Memo Control N°250/2019	643.518
28/02/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Alex Gemio Andía Según Dec. Pago N°4591/2018 Dec. Alcaldicio N°4620/2018 Memo Control N°293/2019	137.280
28/02/2019	Programa Servicios Comunitarios Monitores - Dideco	Pago Aguinaldo De Navidad 2018	233.334
28/02/2019	Compañía General De Electricidad S.A.	Pago Suministro Electricidad Correspondiente Al Programa Opd, Mes De Enero (25/12/2018 - 25/01/2019)	56.200
28/02/2019	Entelphone S.A.	Se Anula Dec. Pago N°415/2019 Motivo Factura Esta Pagada	-30.519
28/02/2019	Entel Pcs	Pago Consumo De Telefonía Movil Del Programa Opd Del Mes De diciembre 2018.	67.790
04/03/2019	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Pago Suministro De Animador Para Actividad 'Fiestas Patrias Ramadas 2018'.	142.800
05/03/2019	Identocard S.P.A.	Pago Adquisicion De Insumos Para Impresoras.	530.110
06/03/2019	Soc. Comercial El Salitre Ltda.	Pago Adhesivos 15x6.5 En Tela Pvc, Resistente Al Agua Para Difusion De Actividades Maho.	696.257
08/03/2019	Entel Pcs	Pago De Servicios Telefonicos Programa Opd, Periodo 01/11/2018 - 30/11/2018	60.432
11/03/2019	Vicente Petrillo Silva	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2869/2016 Dec. Alcaldicio N°3361/2016 Memo Control N°133/2019	677.488
11/03/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Patricia Sepúlveda Peña, Según Dec. Pago N° 4788/2018 Dec. Alcaldicio N° 4788/2018 Memo Control N°282/2019	109.746



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
11/03/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Pedro Gonzalez Cifuentes, Según Dec. Pago N°5111/2018 Dec. Alcaldicio N°5014/2018 Memo Control N°316/2019	120.000
11/03/2019	Carina Lazo Estolaza	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3526/2018 Dec. Alcaldicio N°3621/2018 Memo Control N°321/2019	286.762
11/03/2019	Alejandro Perez Huerta	Pago Honorarios Programa Servicios Comunitarios Direccion Desarrollo Comunitario Escuela Formativa Y Deportiva De Tenis De Mesa	355.200
11/03/2019	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Ana Arriagada Zuñiga Según Dec. Pago N°489/2018 Dec. Alcaldicio N°530/2018 Memo Control N°325/2019	150.000
11/03/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3146/2018 Dec. Alcaldicio N°3245/2018 Memo Control N°326/2019	788.889
11/03/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Maria Jose Sepulveda Insunza, Según Dec. Pago N°2524/2018 Dec. Alcaldicio N°2686/2018 Memo Control N°327/2019	122.000
11/03/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Claudia Marín Cisterna, Según Dec. Pago N°4091/2017 Dec. Alcaldicio N°4804/2017 Memo Control N°329/2019	183.000
11/03/2019	Claudia Muñoz Muñoz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5464/2018 Dec. Alcaldicio N°5446/2018 Memo Control N°349/2019	725.000
11/03/2019	Compañía General De Electricidad S.A.	Se Anula Decreto Pago N° -5543/2019 Motivo Boleta Presenta Pago	-23.500
11/03/2019	Entelphone S.A.	Pago Servicio Telefonico Correspondiente Al Periodo 21/12/2018 - 20/01/2019	93.917
12/03/2019	Sky Airline S.A	Pago Pasajes Aereos Correspondiente Al Año 2017	1.742.426
12/03/2019	SnC Telecomunicaciones Ltda.	Pago Suministro De Sistema De Gestion Municipal Y Soporte Correspondiente Al Mes Diciembre 2018.	19.686.429
13/03/2019	Pedro Saavedra Garcia	Se Modifica Traspaso N° 03/2019	215.560
14/03/2019	Disal Chile Sanitarios Portables Ltda.	Pago Servicio De Limpieza De Pozo Septico En El Estacionamiento Y Taller De Buses, Estadio Municipal.	23.800
15/03/2019	Ivan Godoy Araya	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°46/2018 Dec. Alcaldicio N°83/2018 Memo Control N°379/2019	700.000



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

**ANEXO N° 3**  
**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
15/03/2019	Abel Carvajal Ayala	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4854/2018 Dec. Alcaldicio N°4968/2018 Memo Control N°384/2019	788.889
18/03/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°1539/2018 Dec. Alcaldicio N°1785/2018 Memo Control N°383/2019	703.180
18/03/2019	Abel Carvajal Ayala	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales En El Desarrollo De La Actividad 'Operativo Social Integral', Cubierto Con Fondos Propios: Noviembre 2018.	421.150
19/03/2019	Paola Lema Antezana	Pago Reintegro De La Adquisición De Colaciones Saludables Para El Desarrollo De La Actividad ' Encuentros Regionales De Futbol Infantil Juvenil 2018'.	715.000
19/03/2019	Ivan Godoy Araya	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°46/2018 Dec. Alcaldicio N°83/2018 Memo Control N°372/2019	700.000
19/03/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2759/2018 Dec. Alcaldicio N°2899/2018 Memo Control N°386/2019	705.000
20/03/2019	Programa Servicios Comunitarios Monitores.	Pago De Honorarios Mes De Diciembre 2019, Monitores Escuelas Culturales Y Formativas, Centro Cultural.	77.778
21/03/2019	Ivan Godoy Araya	Pago Reintegro Por Compra De Casilleros De Seguridad Para Usuarios Del Gimnasio Del Centro De Alto Rendimiento, Cubierto Con Fondos Propios.	666.995
22/03/2019	Ivan Godoy Araya	Pago Reintegro Por Gastos Operacionales Adicionales Del Departamento De Deportes Cubierto Con Fondos Propios.	327.467
22/03/2019	Ivan Godoy Araya	Pago Reintegro Por Compra De Chalecos Institucionales Para El Departamento De Deportes, Cubierto Con Fondos Propios.	72.696
22/03/2019	Carina Lazo Estolaza	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N° 72/2018 Dec. Alcaldicio N°125/2018 Memo Control N°417/2019	623.827
25/03/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales En Compra De 35 Coronas Y 70 Bandas Para Programa Adulto Mayor	47.426
26/03/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2468/2018 Dec. Alcaldicio N°2536/2018 Memo Control N°414/2019	709.872
01/04/2019	Empresa Periodistica El Norte S.A.	Pago Servicio De Avisaje Por 'Remate De Autos': Correspondiente Al Mes De Noviembre 2018 (Dias 22 Y 23 De Nov 2019)	390.364



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
02/04/2019	Ingenieria Y Construccion Ricardo Rodriguez Y Cia	Pago Suministro De Tintas Y Toner Hp	5.876.021
04/04/2019	Alumnos En Practica	Pago Movilizacion Alumnos En Practica, Mes De Diciembre 2018 Y Enero 2019	45.600
05/04/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°459/2018 Dec. Alcaldicio N°247/2018 Memo Control N°453/2019	394.978
08/04/2019	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3352/2018 Dec. Alcaldicio N°3486/2018 Memo Control N°458/2019	548.592
08/04/2019	Pedro Saavedra Garcia	Se Modifica Traspaso N°217 Motivo Debe Ser Aporte Programa Recuperación De Barrios Vista Hermosa	-228.128
10/04/2019	Did Sonido Y Compania Limitada	Pago Suministro De Iluminacion Y Sonido, Corresponsiente A Septiembre, Octubre Y Diciembre 2018.	16.660.000
11/04/2019	Simelec S.A.	Pago Servicio De Mantenimiento Alumbrado Publico, Corresponsiente Al Mes De Diciembre 2018.	6.831.663
15/04/2019	Entel Chile S.A.	Ajuste Contable Dec. Pago N°3569/2018 Motivo Correspònde Aporte Municipal	1.563.621
16/04/2019	Urzula Alfaro Caiconte	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1935/2018 Dec. Personal N°10592018 Memo Control N°504/2019	71.600
16/04/2019	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4846/2018 Dec. Alcaldicio N°4967/2018 Memo Control N°495/2019	715.000
16/04/2019	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4716/2018 Dec. Alcaldicio N°4801/2018 Memo Control N°494/2019	700.000
16/04/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°939/2018 Dec. Alcaldicio N°999/2018 Memo Control N°489/2019	696.150
16/04/2019	Jose Valenzuela Diaz	Se Contabiliza Fondo Gastos Menores Según Dec. N°15/2018 Dec. Alcaldicio N°01/2018 Memo Control N°500/2019	204.299
16/04/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°60/2018 Decreto Alcaldicio N°96/2018 Memo Control N°490/2019	699.720
17/04/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3275/2018 Dec. Alcaldicio N°3263/2018 Memo Control N°491/2019	700.000



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

**ANEXO N° 3**  
**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
17/04/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3498/2018 Dec. Alcaldicio N°3647/2018 Memo Control N°492/2019	700.000
17/04/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Elisette Peirano Clavel Según Dec. Pago N°2322/2018 Dec. Alcaldicio N°2510/2018 Memo Control N°498/2019	210.000
17/04/2019	Carina Lazo Estolaza	Cierre Fondo Gastos Menores Otórgada Según Dec. Pago N°73/2018 Dec. Alcaldicio N°125/2018 Memo Control N°509/2019	174.520
24/04/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada Al Sr. Vicente Rojas Menas Según Dec. Pago N°3877/2017 Dec. Alcaldicio N°4503/2017 Memo Control N°488/2019	96.360
26/04/2019	Ingenieria Y Construccion Ricardo Rodriguez Y Cia	Pago Insumos Computacionales Para Stock Bodega De Bienes Municipales.	2.002.887
26/04/2019	Disal Chile Sanitarios Portables Ltda.	Pago Suministro De Arriendo, Transporte, Instalacion, Mantencion Y Retiro De Baños Quimicos Portatiles Para Personal Que Trabaja En El Parque De Los Niños Sector Autoconstruccion	61.880
26/04/2019	Compañía General De Electricidad S.A.	Pago Servicios Basicos De Electricidad A La Sede Social J.V. Copihues Del Altiplano Correspondiente Al Mes De Diciembre 2018	55.100
26/04/2019	Simelec S.A.	Pago Servicio Mantención En El Alumbrado Público, Listado De Accesorios, Insumos Y Componentes Mantención Alumbrado Público Correspondiente Al Mes De Septiembre 2018	12.099.294
26/04/2019	Simelec S.A.	Se Reversa Obligacion 277 Ya Que El Servicio Fue Pagado Con Decreto De Pago 5588/18	-12.099.294
26/04/2019	Ingenieria Y Construccion Ricardo Rodriguez Y Cia	Se Anula Obligado N°269/2019 Motivo Por Duplicidad	-2.002.887
26/04/2019	Disal Chile Sanitarios Portables Ltda.	Se Anula Obligado N°272/2019 Motivo Por Duplicidad	-61.880
26/04/2019	Compañía General De Electricidad S.A.	Se Anula Obligado N°531/2019 Motivo Por Duplicidad	-55.100
30/04/2019	Aguas Del Altiplano	Ajuste Contable Devengado N°522/2019	8.500



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
30/04/2019	Asociacion Chilena De Municipalidades	Ajuste Contable Devengado 523/2019	1.160.000
30/04/2019	Francisco Javier Miranda Pizarro	Ajuste Contable Devengado N°538/2019	17.850
30/04/2019	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Ajuste Devengado N°543/2019	285.600
30/04/2019	Pedro Saavedra Garcia	Ajuste Contable Devengado N°962/2019	-215.560
08/05/2019	Asociacion Chilena De Municipalidades	Pago Membresia A La Asocion Chilena De Municipalidades , 2018 Y 2019.	9.719.000
13/05/2019	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3147/2018 Dec. Alcaldicio N°3246/2018 Memo Control N°518/2019	642.980
13/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Don Tomas Desiderio Godoy Santander Según Dec. Pago N°1194/2018 Dec. Alcaldicio N°1162/2018 Memo Control N°544/2019	300.000
14/05/2019	Disal Chile Sanitarios Portables Ltda.	Pago Suministro De Arriendo, Transporte, Instalacion, Mantencion Y Retiro De Dos Baños Quimicos Portatiles, Para La Actividad Denominada ' Campeonato Zona Norte De Painball, Alto Hospicio 2018 '.	71.400
16/05/2019	Erwin Espinoza Martinez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5185/2018 Dec. Alcaldicio N°5213/2018 Memo Control N°524/2019	713.000
16/05/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°62/2018 Dec. Alcaldicio N°107/2018 Memo Control N°525/2019	592.376
16/05/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5248/2018 Dec. Alcaldicio N°5270/2018 Memo Control N°550/2019	806.111
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Bertha Manuel Atora Según Dec. Pago N°2523/2018 Dec. Alcaldicio N°2686/2018 Memo Control N°561/2019	100.000
16/05/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3688/2018 Dec. Alcaldicio N°3810/2018 Memo Control N°574/2019	715.000
16/05/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3869/2018 Dec. Alcaldicio N°4004/2018 Memo Control N°576/2019	700.000



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

ANEXO N° 3  
REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
16/05/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3826/2018 Dec. Alcaldicio N°3944/2018 Memo Control N°578/2019	700.000
16/05/2019	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3866/2018 Dec. Alcaldicio N°3857/2018 Memo Control N°580/2019	714.000
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Claudia Muñoz Gonzalez Según Dec. Pago N°98/2018 Dec. Alcaldicio N°119/2018 Memo Control N°616/2019	300.000
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Elizabeth Tapia Gonzalez Según Dec. Pago N°4053/2017 Dec. Alcaldicio N°4771/2017 Memo Control N°618/2019	178.550
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Lorena Garces Risco Según Dec. Pago N°2623/2018 Dec. Alcaldicio N°2796/2018 Memo Control N°619/2019	152.000
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Venancio Welsch Ortiz Según Dec. Pago N°111/2018 Dec. Alcaldicio N° 81/2018 Memo Control N°620/2019	142.350
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Don Enrique Vidal Reyes Según Dec. Pago N°3609/2017 Dec. Alcaldicio N°4230/2017 Memo Control N°621/2019	164.520
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Ana Maria Garcia Sepulveda Según Dec. Pago N°1620/2017 Dec. Alcaldicio N°1999/2017 Memo Control N°628/2019	192.592
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1083/2018 Dec. Alcaldicio N°1119/2018 Memo Control N°632/2019	107.100
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada Al Sr. Eduardo Segovia Yañez Según Dec. Pago N°3838/2017 Dec. Alcaldicio N°4506/2017 Memo Control N°636/2019	150.000
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Delia Arce Pino Según Dec. Pago N°4376/2018 Dec. Alcaldicio N°4344/2018 Memo Control N°637/2019	149.226
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Paulina Muñoz Vega Según Dec. Pago N°412/2018 Dec. Alcaldicio N°184/2018 Memo Control N°642/2019	300.000
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Uberlinda Peñaranda Peñaranda Según Dec. Pago N°2407/2018 Dec. Alcaldicio N°2589/2018 Memo Control N°643/2019	200.000
16/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Yenifer Javiera Gonzalez Perez Según Dec. Pago N°226/2018 Dec. Alcaldicio N°249/2018 Memo Control N°646/2019	149.995



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
17/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Según Dec. Pago N°4233/2017 Dec. Alcaldicio N°4977/2017 Memo Control N°645/2019	845.288
17/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Cecilia Ivonne Acuña Muñoz Según Dec. Pago N°2434/2017 Dec. Alcaldicio N°3062/2017 Memo Control N°638/2019	170.000
17/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Wilson Angulo Cordova Según Dec. Pago N°3138/2017 Dec. Alcaldicio N°3777/2017 Memo Control N°639/2019	160.000
17/05/2019	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En La Compra De Colaciones E Insumos Para Atencion En Operativo En El Boro, Sabado 15 De Diciembre 2018.	632.735
17/05/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios Incurridos En La Compra De Materiales Equipo De Calistenia Para Su Uso Y Fomentacion Del Deporte En La Comuna De Alto Hospicio Ubicados En El Centro De Alto Rendimiento.	311.500
17/05/2019	Humberto Peralta Aguilera	Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios Destinados A Colaciones Personal Externo Ramadas 18 Chico Año 2018	55.650
17/05/2019	Humberto Peralta Aguilera	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En La Compra De Colaciones Personal Externo Ramadas 2018 Alto Hospicio.	112.175
17/05/2019	Humberto Peralta Aguilera	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En La Celebracion Dia Internacional De La Mujer Indigena 2018.	65.000
17/05/2019	Universidad De Chile	Pago Curso Denominado Gestion Presupuestaria Y Contabilidad Gubernamental-Preparandose Para Las Nicsp Funcionarios Cristian Reinoso Y Teo Ramirez.	650.000
22/05/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada Al Sr. Gastón Alexis Michea Peralta Según Dec. Pago N°341/2018 Dec. Alcaldicio N°299/2018 Memo Control N°644/2019	1.267.930
22/05/2019	Cristian Reinoso Ibacache	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1813/2018 Dec. Alcaldicio N°970/2018 Memo Control N°657/2019	78.000
29/05/2019	Ivan Godoy Araya	Pago Reintegro Por Compra De Insumos Destinados A La Mantencion De Maquinas De Ejercicio Del Estadio Municipal, Baños De Piscina Municipal La Pampa Y Pago De Inscripción Equipo Municipal De Voleibol.	784.920
30/05/2019	Soc. Comercial Amw S.A.	Pago De Adquisicion De 02 Tambores De Aceite Hidraulico Mobil Para Vehiculos Municipales, Dao	601.283



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

ANEXO N° 3  
REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
31/05/2019	Alumnos En Practica	Se Anula Dec. Pago N° 5135/2018 Motivo No Corresponde El Pago Ya Que No Cumplio Con Las Horas Establecidas Y No Volvio Mas A Sus Labores.	-48.600
07/06/2019	Lonza Hermanos Ltda.	Pago Materiales De Construccion Para Ayuda Social Sra. Pamela Bazan Calani.	249.662
12/06/2019	Claudia Muñoz Muñoz	Se Contabiliza Fondo A Gastos Menores Según Dec. Pago N°4180/2018 De. Alcaldicio N°4105/2018 Memo Control N°760/2019	178.690
12/06/2019	Lonza Hermanos Ltda.	Pago Adquisicion De Materiales De Ferreteria Para Ayuda Social Sra. Sheimy Minaya Valencia.	249.659
13/06/2019	Jose Valenzuela Diaz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5471/2018 Dec. Alcaldicio N°5434/2018 Memo Control N°765/2019	752.778
17/06/2019	Jose Valenzuela Diaz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5469/2018 Dec. Alcaldicio N°5402/2018 Memo Control N°763/2019	780.555
24/06/2019	Ivan Godoy Araya	Pago Reintegro, Por Concepto De Servicios En La Actividad 'Cierre De Talleres De Aerobica 2018.	665.077
24/06/2019	Ivan Godoy Araya	Pago Reintegro Por Compra De Insumos Necesarios Para El Desarrollo De La Actividad 'Cierre De Talleres De Aerobica,2018'	71.590
25/06/2019	Jose Valenzuela Diaz	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales N Actividad Denominada ' Dia Internacional Del Migrante, Alto Hospicio 2018.'	199.379
25/06/2019	Jose Valenzuela Diaz	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales Destinados A La Celebracion Del Año Nuevo 2018	27.931
03/07/2019	Gilberto Flores Rama	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2536/2018 Dec. Personal N°1364/2018 Memo Control N°860/2019	5.500
11/07/2019	Fabian Antonio Lovera Carvajal	Pago Movilizacion Alumno En Practica Direccion Aseo Y Ornato, Mes De Septiembre 2018	12.000
29/07/2019	Cristian Reinoso Ibacache	Pago Reintegro, Por Gastos En Reparación De Bus Municipal Ddhj-10 Cubierto Con Fondos Propios.	214.183
08/08/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro De Hormigon Y Aridos Para Construccion De Radier Exterior, Sede JJ.VV Santa Catalina 1, Sector Casco Antiguo, Construccion Veredas Pmu Sta Ema/Sta Guadalupe, Jv Las Urbinas I, Salitrera Lagunas/Pasaje Sta Patricia, Mejoramiento Plaza,	193.375



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

**ANEXO N° 3**

**REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
		Avda Gabriela Mistral, Mejoramiento Radier Plaza Frente Colegio Simon Bolivar, Construccion Radier, Sede J.V. La Tortuga	
13/08/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4168/2017 Dec. Alcaldicio N°4892/2017 Memo Control N°1092/2019	558.318
27/08/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3269/2018 Dec. Alcaldicio N°3379/2018 Memo Control N°1179/2019	706.860
09/09/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Juana Nuñez Silva, Según Dec. Pago N°2276/2017 Dec. Alcaldicio N°2805/2017 Memo Control N°1255/2019	300.000
09/09/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada Al Sr. Victor Hugo Valverde Poblete, Según Dec. Pago N°227/2018 Dec. Alcaldicio N°249/2018 Memo Control N°1265/2019	266.900
10/09/2019	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Construcción De Radier, Máquinas Ejercicios Inclusivos, Plaza Las Américas, Sector La Pampa.	1.930.180
12/09/2019	Disal Chile Sanitarios Portables Ltda.	Pago Suministro De Baño Químico, Para Sector Monte Los Olivos, Correspondiente Al Mes De Julio 2018	371.280
24/09/2019	Cristian Reinoso Ibacache	Se Modifica Traspaso N°558/2019 Motivo Cuenta No Corresponde	25.500
30/09/2019	Cesar Villanueva Vega	Apruebase Y Autoricese El Pago De 73 Horas De Descanso Compensatorio Al Ex Funcionario Pagadas Al 50% Derivadas De 8 Dias Y 2.5 Horas Segun Decreto De Personal N° 1.029/16 Y Pronunciamiento De La Contraloria Regional En Preinforme De Observaciones N° 487/2019	1.416.912
21/11/2019	Pedro Mella Diaz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5045/2018 Dec. Alcaldicio N° 5084/2018 Memo Control N°1543/2019 Motivo Compra De Agua, Cenafas Publicitarias, Catering Y Otros Gastos Para El Campeonato De Bandas Escolares, Alto Hospicio 2018.	747.778
27/11/2019	Pedro Mella Diaz	Reintegro Por Concepto De Gastos Adicionales Destinados Al Desarrollo De La 14ª Versión De Campeonato De Bandas Escolares, Alto Hospicio 2018.	163.920
27/11/2019	Rodrigo Vildoso Ramos	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1168/2018 Dec. Alcaldicio N°1235/2018 Memo Control N°1569/2019 Motivo Compra Vasos Termicos, Te, Cafe, Azucar Y Todo Lo Que Sea Necesario Para La Atencion De Contribuyentes Al Interior De La Municipalidad	700.000



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

ANEXO N° 3  
REGISTRO DE OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES CONTABILIZADAS EN EL PERIODO 2019

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2019	Romane Guajardo Bosquez	Pago Suministro De Show Infantil Para Actividad Denominada Celebracion De Navidad En El Territorio.	1.200.000
10/12/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Marina Navarrete Peralta Según Dec. Pago N°3926/2018 Dec. Alcaldicio N°3992/2018 Memo Control N°1603/2019	145.320
11/12/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Viviana Flores Lagos, Según Dec. Pago N°581/2018 Dec. Alcaldicio N°631/2018 Memo Control N°1643/2019	150.000
23/12/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada a Don Neno Otero Ahumada Según Dec. Pago N°2795/2018 Dec. Alcaldicio N°2946/2018 Memo Control N°1751/2019	291.375
23/12/2019	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Daniela Ercilla Donoso Castillo Según Dec. Pago N°1574/2018 Dec. Alcaldicio N°1829/2018 Memo Control N°1754/2019	300.000
TOTAL			1.046.427.602

Fuente: Libro mayor 215-34-01 Deuda Flotante al 31 de diciembre de 2019, proporcionada por el municipio, sin considerar los registros del 01-01-2019, ya que se entiende que son parte de la apertura.



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
01/01/2020	Ivonne Belen Díaz Ampuero	Pago adquisición de parlante para actividades deportivas y eventos deportivos del departamento de deportes.	103.907
01/01/2020	Rafael Duran Sepúlveda	Pago aguinaldo navidad programa profesional administración municipal	30.313
06/01/2020	Matías Felipe Ramírez Pascal	Pago servicios profesionales para la tramitación ante tribunales y órganos de la administración del estado correspondiente al mes de septiembre 2019	1.762.963
06/01/2020	Soto Nuñez Elizabeth Del Carmen	Pago contratación de un coffe para 50 personas pertenecientes al programa mujeres jefas de hogar.	173.000
06/01/2020	Paola Elena Riquelme Araya	Pago Cantante Para Actividad Denominada Municipio En Tu Barrio Con La Voz De La Comuna De Alto Hospicio Programa Vinculos	66.667
06/01/2020	Romane Guajardo Bosquez	Pago show animación entretención infantil en tu comuna de alto hospicio 2019	722.222
06/01/2020	Tesorería General De La Republica	Pago multas tag para el fondo común correspondiente al mes de octubre 2019	664.605
06/01/2020	Servicio Registro Civil E Identificación	Pago ingresos percibidos en aranceles por multas tag correspondiente al mes de octubre 2019	5.087.465
06/01/2020	Municipalidad De San Bernardo	Pago ingresos percibidos por multas tag de otras comunas correspondiente al mes de octubre 2019	49.228
06/01/2020	Municipalidad Providencia	Pago ingresos percibidos por multas tag de otras comunas correspondiente al mes de octubre 2019	24.614
06/01/2020	Ilustre Municipalidad De Quilicura	Pago ingresos percibidos por multas tag de otras comunas correspondiente al mes de octubre 2019	443.052
06/01/2020	Municipalidad De Lo Espejo	Pago ingresos percibidos por multas tag de otras comunas correspondiente al mes de octubre 2019	24.614
06/01/2020	Municipalidad De Estacion Central	Pago ingresos percibidos por multas tag de otras comunas correspondiente al mes de octubre 2019	49.228
06/01/2020	Municipalidad De Conchali	Pago ingresos percibidos por multas tag de otras comunas correspondiente al mes de octubre 2019	24.614
06/01/2020	Ilustre Municipalidad De Santiago	Pago ingresos percibidos por multas tag de otras comunas correspondiente al mes de octubre 2019	49.228
07/01/2020	Marco Antonio Palape Lucas	Pago servicios de arriendo de juegos infantiles para la realización de la actividad denominada 'fiesta de navidad, alto hospicio 2019'	2.200.001
07/01/2020	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Pago suministro de servicios de iluminación y amplificación para actividad denominada 'fiesta de navidad alto hospicio 2019	1.428.000



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
08/01/2020	Snc Telecomunicaciones Ltda.	Pago Servicios Informáticos Correspondientes Al Mes De Diciembre 2019	19.686.429
08/01/2020	Import Y Export Markvisión Internacional Chile Ltda.	Pago Servicios De Vigilancia Para El Centro De Alto Rendimiento Correspondiente Al Mes De Noviembre 2019	351.388
08/01/2020	Mesn Ingenieria Y Obras Spa	Pago Servicios De Reparacion De Sistema De Aguas Negras Centro Cultural	4.745.394
08/01/2020	Longino Spa	Pago Servicios De Suscripcion Reportajes Periodisticos Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	3.094.000
08/01/2020	Latam Airlines Group S. A.	Pago Oasajes Aereos Para Concejal Gonzalo Prieto Iqq-Sant-Iqq	122.792
09/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Nuevo Pilon, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019	19.240.650
09/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De J.V Tarapaca, Plaza 13 De Junio, Plaza Las Americas, Plaza O'Higgins, J.V El Mirador, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019	81.100
09/01/2020	Águas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Gimnasio Municipal, Piscina El Bor , Centro Cultural, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019	590.600
09/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Baños Quebradilla, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019	.500.150
09/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Grifos Via Publica, Plaza San Lorenzo, Sede Plaza San Lorenzo, Plaza Elena Cafarena, Plaza Estrella Del Norte, Plaza Humberstone, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019	925.200
09/01/2020	Rodrigo Aravena Contreras	Pago Honorarios Programa Servicios Comunitarios Direccion Desarrollo Comunitario Coordinador Apoyo Gestion Territorial	126.882
09/01/2020	Programa Servicios Comunitarios - Dideco	Pago Honorarios Programa Servicios Comunitarios Direccion Desarrollo Comunitario Escuelas De Futbol Y Voleibol Arena, Mes De Diciembre 2019	368.000
10/01/2020	Entel Chile S.A.	Autoricese Pago Servicios Internet De Programa Opd, Correspondiente Al Mes De Marzo, Mayo Y Junio Del Año 2018.	1.170.209
10/01/2020	Felipe Rojas Andrade	Sector Autoconstruccion Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	1.666.667
10/01/2020	Transportes Carol Challapa Gomez Empresa	Pago Servicios De Arriendo De Cargador Frontal, Camion Tolva Y Retroexcavadora Correspondiente Al Mes De Junio 2019	14.089.600
10/01/2020	Sonia Andrea Leon Vasquez	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios Para Reuniones De Intervencion De Sanitizacion En El Sector Del Boro	183.600



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
10/01/2020	Centro De Fotocopiado Imprenta Bazar Libreria Confites Maria Isabel P	Pago Servicios De Anillado De Libros, Timbres Automaticos, Ploteos De Planos, Fotocopias De Planos Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	1.218.090
13/01/2020	Ubicar Chile S.A.	Pago mantención, soporte y monitoreo para control de actividades a través gps correspondiente al mes de octubre 2019. Pago mantención, soporte y monitoreo para control de actividades a través gps correspondiente al mes de octubre 2019. Pago mantención, soporte y monitoreo para control de actividades a través gps correspondiente al mes de octubre y noviembre 2019	414.396
13/01/2020	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Pago Cantante, Animador Y Mallas Papales Para Actividad Fiesta De Navidad Alto Hospicio 2019	1.275.680
13/01/2020	Luis Miguel Avendano Reyes	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En Actividad Denominada Show Aniversario Alto Hospicio 2019	296.719
13/01/2020	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Materiales De Ferreteria Para Arreglos Pintura Interior Sede Junta Vecinal Caliche 1	2.633.144
13/01/2020	Entel Pcs Telecomunicaciones S. A.	Pago Reparacion De Equipos Celulares Para Concejales, Inspeccion Municipal Y Unidad De Emergencia	716.399
13/01/2020	Ignelia Fuentes Rojas	Reintegro Pago Adquisicion De 2 Celulares Para El Departamento De Cultura, Turismo Y Patrimonio.	243.800
13/01/2020	Montoya Y Compañía Ltda.	Pago Suministro De Agua Purificada Correspondiente Al Mes De Noviembre 2019	262.990
13/01/2020	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En Peaje Buses Municipales Durante El Año 2018	370.740
13/01/2020	Luis Bustamante Tapia	Pago Servicios De Difusion Radial Programa Kunámasta Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	111.111
13/01/2020	Patricio Gallardo Martinez	Reintegro Por La Adquisicion De 2 Tablet Para Los Señores Concejales Alejandro Millan Y Rene Caceres.	856.243
14/01/2020	Sonia Andrea Leon Vasquez	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En Compra De Repuestos Camion Ford Ppu Bgzk-78	860.000
14/01/2020	Sonia Andrea Leon Vasquez	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En 4 Focos Led Destinados A Dependencias Municipales.	293.588
14/01/2020	Sonia Andrea Leon Vasquez	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En 4 Focos Led 300w Utilizados En Pesebre Navideño Alto Hospicio 2019	840.000



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

ANEXO N° 4  
OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
14/01/2020	Liberty Compañía De Seguros Generales S. A.	Pago Seguros Para La Municipalidad De Alto Hospicio Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	3.396.882
14/01/2020	Sociedad Comercial Alca Ltda.	Pago Impresora Multifuncional Hp Deskjet Gt 5820 Para La Oficina De Subsidios De Dideco.	141.291
14/01/2020	Hector Michel Silva Zuniga	Pago Suministro Materiales De Ferreteria Para Cuadrilla De Aseo Y Areas Verdes, Dao	820.285
14/01/2020	Soc. Comercial El Salitre Ltda.	Pago Adquisicion De Talonarios Para Entrega De Agua Para La Direccion De Medio Ambiente Aseo Y Ornato	3.009.262
14/01/2020	Tia Pily Eventos Limitada	Pago Show Infantil Para Inaguracion Del Tradicional Pesebre Y Carro Alegorico De Navidad Alto Hospicio 2019	535.500
14/01/2020	Tia Pily Eventos Limitada	Pago Show Infantiles Para Actividades Municipales Alto Hospicio 2019	654.500
14/01/2020	Empresa De Correos De Chile	Pago Servicios De Correos Certificados Correspondientes Al Mes De Diciembre 2019	19.270
14/01/2020	Empresa De Correos De Chile	Pago Servicios De Correos Certificados Correspondientes Al Mes De Diciembre 2019	1.896.840
14/01/2020	Petrinovic Y Cia. Ltda.	Pago Arriendo Y Mantencion De Equipo Psicotecnico Correspondiente Al Mes De Marzo 2019	3.948.145
15/01/2020	Aylin Briceño Chavez	Pago 100 Paquetes De Alimentos Para Ayudas Sociales Dideco	1.367.169
15/01/2020	Ing Y Procesos Electronicos Contables Ltda	Pago Software De Operacion Y Gestion Administrativa Para El Juzgado De Policia Local E Inspeccion Municipal Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	3.198.709
15/01/2020	Juan Palacios Cabrera	Pago Servicios De Mantencion Y Regadio De Areas Verdes Correspondientes Al Mes De Diciembre 2019	30.119.075
15/01/2020	Iquique Import Export Ltda	Pago Servicios De Mantencion Camaras De Seguridad Diciembre 2019	4.951.047
15/01/2020	Ximena Andrea Berrios Araya	Devolucion Por Pago De Arriendo Camping Municipal La Pampa Debido A La Contingencia Vivida En Las Ultimas Semanas A Nivel Comunal Y Nacional	100.000
15/01/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Pago Reintegro Por Gastos Operacionales De Dideco Que Fueron Cubiertos Con Fondos Propios.	440.861
15/01/2020	Carla Harder Yupanqui	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En Vestimenta Especial Para Salvavidas Temporada Estival 2019-2020 Piscinas Municipales.	200.000
15/01/2020	Gonzalo Prieto Navarrete	Pago Reintegro Por Gastos En Movilizacion Para Asistir Al Encuentro Nacional De Concejales En La Ciudad De Santiago.	30.000
16/01/2020	Carlos Alberto Palma Rivera	Pago Adquisicion De 2 Scanner Para El Juzgado Policia Local De Alto Hospicio.	2.220.933



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
17/01/2020	Compañía De Petroleos De Chile Copec S. A.	Combustible Para Vehiculo Municipal Ppu Bkwy-27	11.000.000
22/01/2020	Informatica Siglo Xxi Ltda.	Pago Adquisicion De Laptop Dell, Para Jefe De Gabinete.	471.370
23/01/2020	Compañía General De Electricidad S. A.	Pago Consumo Electrico Alumbrado Publico, Ruta A-16, Plazas, Chanchas, Semaforos, Boletas Nuevas Y Dependencias Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	47.459.894
23/01/2020	Programa Profesionales - Secoplac	Pago Aguinaldo Navidad Programa Profesionales - Secoplac	636.573
23/01/2020	Dario Quenaya Castro	Pago Honorarios Programa Servicios Comunitarios Escuelas Deportivas Y Formativas, Mes De Diciembre 2019	487.500
24/01/2020	Ingenieria Y Construccion Ricardo Rodriguez Y Cia	Pago Adquisicion De Laptop Dell Para Oficina De Partes De La Municipalidad De Alto Hospicio.	499.139
24/01/2020	Ilustre Municipalidad De Iquique	Autoricese La Devolucion Por Concepto De Cancelacion De Pemiso De Circulacion De Placa Patente Cgdh71-4 Correspondiente A Terceros	35.561
24/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Vivero Municipal, Sede Población 318, Plaza Pioneros, Plaza Población 318, Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	5.426.145
24/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Consistorial, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019.	407.037
24/01/2020	Eddy Marcel Diaz Benavente	Autoricese La Devolucion Por Concepto De Pago Duplicado De Multa	55.383
24/01/2020	Aguas Del Altiplano S: A.	Pago Consumo Agua Potable De Juzgado Policia Local, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019.	30.287
24/01/2020	Sociedad Comercial Forteza Y Compañía Limitada	Pago Adquisicion De 1 Unidad De Respaldo De Energia Ups Para Resguardar La Informacion De La Red De Datos Del Municipio En General.	2.328.658
24/01/2020	Paola Lema Antezana	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales Cubiertos Con Fondos Propios En El Desarrollo Del Pasacalle 2019	513.581
24/01/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Pago Reintegro Por Ayudas Sociales No Convenidas Cubiertos Con Fondos Propios	503.031
27/01/2020	Hector Michel Silva Zuñiga	Pago Materiales De Ferreteria Para Taller De Señales De Transito.	795.817
27/01/2020	Hector Michel Silva Zuñiga	Pago Materiales De Ferreteria Para Pieza 3x3, Informe Social N°1729 Sra. Cristina Vergara Espinoza	227.808
27/01/2020	Jeria Hermanos Ltda.	Servicios De Aseo Dependencias Municipales Edificio Consistorial Y Juzgado De Policia Local, Del 23 De Dic.19 Al 22 De Ene.20.	3.973.065
27/01/2020	Serv. Integrales De Sanidad Ambiental Ambiente Sano Ltda.	Servicios De Fumigacion Y Desratizacion Distintos Sectores Alto Hospicio	847.875



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
27/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Programa Opd, Correspondiente Al Periodo De 11/11 Al 11/12 Del 2019.	850
27/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Oficina De Concejales 1 Y 2, Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	4.804
27/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Polideportivo Sta Rosa, Anfiteatro Plaza De Armas, Estadio Municipal, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019.	271.066
27/01/2020	Montoya Y Compañía Ltda.	Pago Recarga De Agua Purificada Botellon De 20 Lts Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	264.180
27/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Plaza Cerro Belen, Plaza Vista Al Mar, Plaza 16 De Julio, Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019.	302.914
27/01/2020	Compañía General De Electricidad S. A.	Pago Consumo Electricidad De Biblioteca 1 Y 2, Correspondiente Al Periodo De 14/12 Al 15/01 Del 2019.	2.337
27/01/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En Gastos Operacionales Del Departamento De Territorial	373.560
27/01/2020	Sandra Patricia Carvajal Rodriguez	Pago Reintegro Por Gastos Cubiertos Con Fondos Propios En Gastos Operacionales De Camiones Y Maquinarias Dao	106.350
27/01/2020	Hector Michel Silva Zuñiga	Pago Materiales De Ferreteria Segun Informe Social N° 13276	726.430
27/01/2020	Hector Michel Silva Zuñiga	Pago Materiales De Ferreteria Para Pieza 3x3 Segun Informe Social N° 13369	103.443
27/01/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Biblioteca 1 Y 2, Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	7.695
27/01/2020	Hector Michel Silva Zuñiga	Pago Materiales De Ferreteria Para Pieza 3x6 Segun Informe Social N° 772	422.907
27/01/2020	Hector Michel Silva Zuñiga	Pago Materiales De Ferreteria Para Pieza 3x6 Segun Informe Social N° 6588	422.907
27/01/2020	Hector Michel Silva Zuñiga	Pago Materiales De Ferreteria Para Taller De Soldadores Y Areas Verdes. Dao	768.040
27/01/2020	Barbara Muñoz Sanchez	Pago Servicios De Cantante Para Actividad 'Tu Municipio En Tu Barrio Realizado En Aniversario Jj.Vv Libertad.	66.667
27/01/2020	Compañía General De Electricidad S. A.	Pago Consumo Electricidad Oficina Concejales 1 Y 2, Correspondiente Al Periodo De 13/12 Al 14/01.	47.363
29/01/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Ajuste Contable Dec. Pago N° 1241/2019 Motivo Corresponde Aporte Municipal	5.640
31/01/2020	Serv. Integrales De Sanidad Ambiental Ambiente Sano Ltda.	Servicio De Control De Plagas De Ratones, Juzgado Y Varias Casas De La Comuna	224.910



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
03/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Plaza O'Higgins, Rotonda Los Condores, Plaza Pablo Neruda, Plaza Narval, Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019.	137.250
03/02/2020	Entel Chile S.A.	Pago Servicios Internet De Respaldo De Secoplac, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019.	820.017
03/02/2020	Sky Airline S.A	Pago Pasajes Aereos Para La Funcionaria Ignelia Fuentes Para Seminario De Turismo De Sernatur En La Ciudad De Salamanca	118.676
03/02/2020	Entelphone S.A.	Pago Servcios Entelphone De Biblioteca Municipal, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019	29.050
03/02/2020	Agrosuper Comerc De Alimentos Ltda	Pago Adquisicion De Alimentos Para Canasta Familiar Del Programa Adulto Mayor.	1.195.295
03/02/2020	Entelphone S.A.	Pago Servicios Entelphone De Concejales, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019	372.760
03/02/2020	Adriana Olguin Mamani	Pago Servicio De Coffe Break Para Actividad Denominada 'Chocolate De Fin De Año Adulto Mayor'	3.174.444
03/02/2020	Iquique Import Export Ltda	Pago de 50 luminarias led modelo coel 101, 150 w para alumbrado público, áreas recreacionales y establecimientos administrados por la maho	19.000.000
03/02/2020	Rodrigo Andres Segovia Cejas	Pago Arriendo Baños Quimicos Diferentes Sectores De Alto Hospicio Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	60.804
03/02/2020	Alumnos En Practica	Pago Movilizacion Alumnos En Practica Secoplac Y Direccion Desarrollo Comunitario, Mes De Diciembre 2019	28.000
03/02/2020	Subsecretaria Del Interior	Publicacion Diario Oficial Del Reglamento N°1 Que Fija La Nueva Planta Municipal, Publicada El Dia Martes 30 De Diciembre 2019,	586.068
03/02/2020	Vtr Comunicaciones Spa.	Pago Servicios Vtr Comunicaciones De Alcalde, Correspondiente Al Mes De Diciembre Del 2019	40.048
04/02/2020	Organizacion Social Medica Ltda.	Pago Suministro De Medicamentos, I Sumos E Instrumental Para Operativos Y Gestiones De Clinica Veterinaria Movil.	13.890.644
04/02/2020	Pablo Guillermo Jesus Oroz Oroz	Pago Honorarios Profesional Estudio Factibilidad Construccion Nuevo Relleno Sanitario Mancomunado Para La Comuna De Alto Hospicio, Mes De Noviembre 2019.	1.777.777
04/02/2020	Empresa De Correos De Chile	Servicio Courier, Operador Logístico Y Mudanzas Para La Municipalidad De Alto Hospicio. Diciembre/ 2019	71.391



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
04/02/2020	Iquique Import Export Ltda	Pago Servicios De Mantencio Y Reparacion Luminarias Led Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	35.772.578
04/02/2020	Entel Pcs Telecomunicaciones S. A.	Pago De Telefonía Movil Y Banda Ancha Corespondiente Al Periodo Desde 01 Al 31 De Diciembre Del 2019.	3.298.043
04/02/2020	Claudia Muñoz Muñoz	Reintegro A Claudia Muñoz M., Por Gastos En Pasajes, Fletes Y Bodegaje Aéreo, Dic-2019	154.572
04/02/2020	Import Y Export Markvisión Internacional Chile Ltda.	Servicios De Vigilancia Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	48.018.632
04/02/2020	Pablo Guillermo Jesus Oroz Oroz	Estudio Factibilidad Construcción Nuevo Relleno Sanitario Mancomunado, Dic-2019	1.777.777
04/02/2020	Empresa Constanza Spa.	Banderas Chilenas Municipales Y Wiphalas De Diversas Medidas	6.197.520
04/02/2020	Soc. Comercial El Salitre Ltda.	10.000 Formularios (Orden De Ingreso Municipal)	750.176
05/02/2020	Ingenieria Y Construccion Ricardo Rodriguez Y Cia	Insumos Computacionales Para Stock Bodega Bienes Municipales	13.002.180
05/02/2020	Comercializadora Vyb Spa	6 Tambores De Aceite De Motor, Dic-2019	3.943.148
05/02/2020	Ss Y Rc Mantenimiento De Gimnasios Limitada	Pago Servicios De Mantencion Maquinas De Ejercicio Diciembre 2019	725.900
05/02/2020	Soc. Comercial Tamco Chile Ltda.	Arriendo De Equipo Multifuncional Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	1.230.322
05/02/2020	Iquique Import Export Ltda	Servicios De Mantencion De Semaforos Y Balizas Correspomndiente Al Mes De diciembre 2019	3.951.869
05/02/2020	Aylin Briceño Chavez	400 Canastas Familiares Para Adultos Mayores (Atun, Leche, Aceite, Azucar, Salsa De Tomates Entre Otros)	5.030.000
06/02/2020	Disal Chile Sanitarios Portables Ltda.	Arriendo 1 Baño, Patio De Escombros, Mes Ago-19	623.560
07/02/2020	Ubicar Chile S. A.	Pago Mantencion, Soporte Y Monitoreo Para Control De Actividades A Traves Gps Correspondiente Al Mes de octubre 2019 Pago Mantencion, Soporte Y Monitoreo Para Control De Actividades A Traves Gps Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	207.198
07/02/2020	Jeria Hermanos Ltda.	Servicios De Aseo Dependencias Municipales Edificio Consistorial Y Juzgado De Policia Local, Del 23 De Nov 19 Al 22 De Dic 19	13.685.000
07/02/2020	Import Y Export Markvisión Internacional Chile Ltda.	Servicios De Monitoreo Movil Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019	14.161.000



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
07/02/2020	Servicio De Registro Civil E Identificacion	Pago Arancel De Multas Tag 80% Mes De Noviembre Y Diciembre 2019	1.516.567
07/02/2020	Tesorería General De La República	Pago Multas Tag Para El Fondo Común, Correspondientes Al Mes De Noviembre Y Diciembre 2019.	742.587
07/02/2020	Municipalidad De San Bernardo	Pago Multas Tag Comuna De San Bernardo Correspondiente Al Mes De Noviembre Y Diciembre 2019	148.472
07/02/2020	Ilustre Municipalidad De Quilicura	Pago Multas Tag Comuna De Quilicura Correspondiente Al Mes De Noviembre Y Diciembre 2019	519.849
07/02/2020	Municipalidad De Lo Espejo	Pago Multas Tag Comuna De Lo Espejo Correspondiente Al Mes De Noviembre Y Diciembre 2019	24.811
07/02/2020	Municipalidad De Conchalí	Pago Multas Tag Comuna De Conchalí Correspondiente Al Mes De Noviembre Y Diciembre 2019	24.614
07/02/2020	Municipalidad De La Cisterna	Pago Multas Tag Comuna De La Cisterna Correspondiente Al Mes De Noviembre Y Diciembre 2019	24.811
10/02/2020	Ferretería Cordano	Pago Suministro Materiales De Ferretería Para Reparaciones En Biblioteca Municipal	156.829
11/02/2020	Organizacion Social Medica Ltda.	Pago Suministro De Medicamentos, Acta De Entrega N 718/2019	705.408
11/02/2020	Jeria Hermanos Ltda.	Serv. Recolección De Residuos Domiciliarios Y Barrido De Calles En Comuna Aho, Dic-2019, Cedida A Bci Factoring S.A.	124.294.493
12/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Paguese Por Concepto De Servicios De Agua Potable De La Sede Social 'Junta De Vecinos Santiago Humberstone', Ubicada En Suiza N°4430	73.225
12/02/2020	Soc. Radiodifusora Cuellar Y Flores Ltda.	Pago servicios de programas radiales para los segmentos 'buenos días tarapaca', 'la mega tarde' y 'la voz de tarapaca' correspondiente al mes de diciembre 2019	476.000
13/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Paguese por concepto de servicio de agua potable de la sede social 'Junta de vecinos villa vista al mar', ubicada en pasaje rio loa n°3017, alto hospicio	33.500
13/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Plaza Emp. Del Desierto, Plaza Katherine Arce, Plaza Humberstone, Plaza De Los Niños, Plaza Los Rios, Correspondiente Al Mes De Diciembre De 2019.	104.668
13/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable Para Piscina Y Polideportivo La Pampa Correspondiente Al Periodo Desde El 21 De Diciembre Al 22 De Enero 2020	943.250
13/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable Del Pilon Municipal Correspondiente Al Periodo Desde El 27 De Diciembre Hasta El 28 Enero 2020	2.877.269



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

ANEXO N° 4  
OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
13/02/2020	Telefónica Chile S. A.	Pago Servicio Telefonica Chile De Programa Opd, Correspondiente Al Mes De Diciembre De 2019	20.470
13/02/2020	Telefónica Chile S. A.	Pago Servicio Telefonica Chile De Casa Acogida, Correspondiente Al Mes De Diciembre De 2019	42.979
14/02/2020	Empresa De Correos De Chile	Servicio Courier, Operador Logístico Y Mudanzas Para La Municipalidad De Alto Hospicio. Regulariza Pago Del Mes De Abril/ 2019	4.890
14/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Corresponde Al Consumo De Agua Potable De Grifos Via Publica, Plaza San Lorenzo, Plaza Elena Cafarena Y Plaza Estrella Del Norte	218.742
17/02/2020	Hector Michel Silva Zuñiga	Suministro De Material De Ferreterias Para Pintado De Vallas Papales Y Y Ac Tividad Fiesta De Navidad 2019,	703.943
17/02/2020	Obras Civiles H.B.R. E.I.R.L.	Servicio De Mantención De Piscinas Municipales Mes De Diciembre 2019,	1.306.977
17/02/2020	Entelphone S.A.	Pago Servicios Entelphone De Concejales, Correspondiente Al Periodo De 21/11 Al 20/12 Del 2019.	380.761
18/02/2020	Patricio Gallardo Martinez	Reitergese Gastos Los Cuales Fueron Cubiertos Con Fondos Propios, Para Reparación Electrica Y Gasfiteria De Recintos Deportivos Municipales	87.860
18/02/2020	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3849/2019 Dec. Alcaldicio N° 3544/2019 Memo Control N° 1687/2019 Motivo Arriendo De Grua De 60 Toneladas.	714.000
18/02/2020	Alfredo Rojas Rojas	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3491/2019 Dec. Alcaldicio N° 3267/2019 Memo Control N° 1707/2019 Motivo Celebración Día De La Juventud, Alto Hospicio 2019.	736.111
18/02/2020	Patricio Elias Ferreira Rivera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3337/2019 Dec. Personal N° 1818/2019 Memo Control N° 1728/2019 Motivo Viatico Ciudad De Campo Grande - Brasil Participar En La Viii Reunion De Corredores Bioceanicos, Desde El 21 De Agosto Del 2019 Hasta El 22 De Agosto De 2019.	150.000
18/02/2020	Claudia Muñoz Muñoz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3927/2019 Dec. Alcaldicio N° 3610/2019 Memo Control N° 1730/2019 Motivo Compra De Tela Para Cierre De Ramadas Y Otros Gastos Que Sean Necesarios Para La Inauguracion Ramadas Fiestas Patrias, Alto Hospicio 2019	534.512
18/02/2020	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3848/2019 Dec. Alcaldicio N° 3543/2019 Memo Control N° 1731/2019 Motivo Materiales De Ferreteria, Prestacion De	734.230



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

ANEXO N° 4  
OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
		Servicios Y Otros Gastos Que Sean Necesarios Para La Construcción De Baños Públicos Quebradilla	
18/02/2020	Claudia Muñoz Muñoz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3362/2019 Dec. Alcaldicio N° 1820/2019 Memo Control N° 1736/2019 Motivo Asistir A Encuentro Técnico Anual 2019 De Directores Y Funcionarios De Las Direcciones De Control Interno De La Municipalidades Del País, Que Se Realizara En La Ciudad De Santiago El Día 29 De Agosto Del 2019 Hasta El 30 De Agosto Del 2019.	80.000
18/02/2020	Ingrid Alejandra Tapia Palape	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4399/2019 Dec. Alcaldicio N° 4030/2019 Memo Control N° 1739/2019 Motivo (Pendon Y Lienzo) Para El Buen Funcionamiento Del Proyecto Fondeporte 'Escuela De Halterofilia Alto Hospicio 2019'	174.999
18/02/2020	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4266/2019 Dec. Alcaldicio N° 3851/2019 Memo Control N° 1744/2019 Motivo Materiales De Construcción Para La Habilitación Y Reparación Del Nuevo Recinto De La Opd-Infancia.	585.821
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Paulina Molina Mena Según Dec. Pago N°4845/2019 Dec. Alcaldicio N° 4434/2019 Memo Control N° 1767/2019	200.000
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Claudia Elizabeth Ramirez Freire Según Dec. Pago N°4434/2019 Dec. Alcaldicio N° 4102/2019 Memo Control N° 1768/2019	148.435
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Yarela Alejandra Contreras Rivera Según Dec. Pago N°4732/2019 Dec. Alcaldicio N° 4245/2019 Memo Control N° 1769/2019	100.000
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Leontina Estrella Santis Miranda Según Dec. Pago N°4436/2019 Dec. Alcaldicio N° 4102/2019 Memo Control N° 1771/2019	149.830
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Don Miguel Guerra Alvarez Según Dec. Pago N°4727/2019 Dec. Alcaldicio N° 4042/2019 Memo Control N° 1772/2019	120.000
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Maria Elena Bustamante Videla Según Dec. Pago N°4844/2019 Dec. Alcaldicio N° 4434/2019 Memo Control N° 1773/2019	165.270
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Ana Ortiz Barraza Según Dec. Pago N°4730/2019 Dec. Alcaldicio N° 4245/2019 Memo Control N° 1774/2019	148.600
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Valeska Tatiana Díaz Velasquez Según Dec. Pago N°4552/2019 Dec. Alcaldicio N° 3890/2019 Memo Control N° 1775/2019	172.100
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Don Patricio Contardo Alfaro Según Dec. Pago N°4121/2019 Dec. Alcaldicio N° 3518/2019 Memo Control N°1776/2019	150.000



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Treacy Chacon Saez Según Dec. Pago N°2318/2019 Dec. Alcaldicio N° 2190/2019 Memo Control N°1777/2019	150.000
18/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Don Jose Escobar Gonzalez Según Dec. Pago N°4615/2019 Dec. Alcaldicio N° 4146/2019 Memo Control N° 1781/2019	98.940
19/02/2020	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°2293/2019 Dec. Alcaldicio N°2167/2019 Memo Control N° 1801/2019	49.100
19/02/2020	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4744/2018 Dec. Alcaldicio N°4843/2018 Memo Control N° 1802/2019 Motivo Reparacion De Puertas Y Ventanas Aluminio Juzgado Y Oficina De Concejales Las Que Seran Utilizadas Por Personal Municipal De Forma Diaria	700.000
19/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Marisol Carvajal Vergara Según Dec. Pago N°2399/2018 Dec. Alcaldicio N°2487-2629/2018 Memo Control N° 1803/2019	150.000
19/02/2020	Luis Miguel Avendano Reyes	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1717/2019 Dec. Alcaldicio N°1735/2019 Memo Control N° 1804/2019 Motivo Catering Y Otros Gastos Para La Actividad Denominada 'Show Aniversario Alto Hospicio 2019'	725.000
19/02/2020	Carina Lazo Estolaza	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4634/2019 Dec. Alcaldicio N°4271/2019 Memo Control N° 1817/2019 Motivo Compra De Pendones Explanada Gimnasio Municipal Y Todo Lo Necesario Para Su Instalacion.	720.000
19/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Nury Roo Gonzalez Según Dec. Pago N°4551/2019 Dec. Alcaldicio N°3967/2019 Memo Control N° 1821/2019	116.140
19/02/2020	Ignelia Fuentes Rojas	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4135/2019 Dec. Alcaldicio N°3712/2019 Memo Control N° 1825/2019 Motivo Ornamentacion Y Varios Gastos Operacionales Para La Realizacion De La Actividad Denominada 'Cierre De Taller K.Pop'	245.661
19/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De Baño Quebradilla, Correspondiente Al Periodo De 26/12/2019 Al 27/01/2020.	78.148
19/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Adela Arteaga Peña Según Dec. Pago N°4316/2019 Dec. Alcaldicio N°3883/2019 Memo Control N° 1832/2019	197.506
19/02/2020	Ingrid Alejandra Tapia Palape	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4790/2019 Dec. Alcaldicio N°4325/2019 Memo Control N° 1833/2019 Motivo Traslado Del Centro Social, Cultural Y Deportivo Pampa Salitrera, A Las Oficinas Salitreras Y Localidades Al Interior De La Region De Tarapaca	738.000



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
19/02/2020	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4678/2019 Dec. Alcaldicio N°4267/2019 Memo Control N° 1859/2019 Motivo Cambio De Vidrios, Reparacion De Ventanas Por Daños Sufridos Producto De Manifestantes	715.000
19/02/2020	Silvana Videla Alday	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3985/2019 Dec. Alcaldicio N°3674/2019 Memo Control N°1861/2019 Motivo Participacion De Exposicion De Funcionarios Municipales En Evento Tarapaca Smart 2019	735.000
19/02/2020	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4784/2019 Dec. Alcaldicio N°4427/2019 Memo Control N°1862/2019 Motivo Materiales, Burletes, Vidrios, Aluminio, Prestacion De Servicios Para Atencion De Publico En Cajas Recaudadoras	715.000
19/02/2020	Carlos Alvarez Olivares	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N° 139/2019 Dec. Alcaldicio N° 55/2019 Memo Control N° 1864/2019 Motivo Revisiones Tecnicas, Seguros Obligatorios, Permisos De Circulacion Y Certificado Anotaciones Vigentes Vehiculos Maho	391.335
19/02/2020	Sonia Andrea Leon Vasquez	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1660/2019 Dec. Alcaldicio N°1660/2019 Memo Control N° 1869/2019 Motivo Adquisicion De Galletas, Te, Cafe, Vasos, Agua Y Todo Lo Que Sea Necesario Para Las Intervenciones De Sanitizacion El Boro	725.000
19/02/2020	Jose Valenzuela Diaz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4534/2019 Dec. Alcaldicio N°4078/2019 Memo Control N° 1919/2019 Motivo Compra De Agua Meneral Y Chocolates Para Cumplimiento Turno Noturno De Carabineros, Bomberos Y Personal Municipalidad, Según Decreto Supremo De Emergencia N° 487.	733.700
19/02/2020	Jose Valenzuela Diaz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4746/2019 Dec. Alcaldicio N°4353/2019 Memo Control N° 1920/2019 Motivo Compra De Agua Meneral, Chocolates, Red Bull Y Queso Para Cumplimiento Turno Noturno De Carabineros, Bomberos Y Personal Municipalidad	417.551
19/02/2020	Eduardo Jorquera Salinas	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5216/2019 Dec. Alcaldicio N°4771/2019 Memo Control N° 1921/2019 Motivo Compra De Colaciones Y Otros Gastos Para La Consulta Ciudadana Sector Casco Antiguo, Alto Hospicio 2019	639.384
19/02/2020	Claudia Muñoz Muñoz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5217/2019 Dec. Alcaldicio N°4770/2019 Memo Control N° 1922/2019 Motivo Compra De Colaciones	221.013
19/02/2020	Eduardo Jorquera Salinas	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5470/2019 Dec. Alcaldicio N°2678/2019 Memo Control N° 1923/2019 Motivo De Asistir A Realizar Tramites En El Diario Oficial, Sobre Publicacion De La Nueva Planta Municipal, En La Ciudad De Santiago El Dia 26 De Diciembre Del 2019 Hasta El 27 De Diciembre Del 2019.	80.000



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

ANEXO N° 4  
OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
19/02/2020	Juan Reyes Patiño	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3512/2019 Dec. Alcaldicio N°3219/2019 Memo Control N°1934/2019 Motivo Inscripción Terreno Para 9 Proyectos Fril	296.000
19/02/2020	Entelphone S.A.	Pago Servicios Entelphone De Centro Cultural, Correspondiente Al Periodo De 01/12 Al 31/12 Del 2019	174.229
19/02/2020	Juan Reyes Patiño	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N° 110/2019 Dec. Alcaldicio N° 59/2019 Memo Control N° 1940/2019 Motivo Gastos Operacionales De La Dirección De Secoplac	365.530
19/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N° 573/2019 Dec. Alcaldicio N°565/2019 Memo Control N° 1941/2019 Motivo Traslados Terrestre De Deportistas De Las Escuelas Deportivas Y Formativas De Maho A Campeonatos Nacionales.	720.000
19/02/2020	Sandra Patricia Carvajal Rodriguez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N° 164/2019 Dec. Alcaldicio N°62-231/2019 Memo Control N° 1942/2019 Motivo Insumos Y Otors Para Mantencion De Areas Verdes	621.163
19/02/2020	Maria Alejandra Cisterna Araya	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°97/2019 Dec. Alcaldicio N°52/2019 Memo Control N° 1943/2019 Motivo Compra De Combustible Para Motobombas De Camiones Aljibes Municipales.	451.900
19/02/2020	Jose Valenzuela Diaz	Reintegro Gastos Adicionales Incurridos Para El Correcto Funcionamiento De La Actividad "Cierre De Talleres Aerobicos A. H. 2019, Los Cuales Fueron Cubiertos Con Fondos Propios.	731.499
19/02/2020	Maria Alejandra Cisterna Araya	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°98/2019 Dec. Alcaldicio N° 52/2019 Memo Control N° 1944/2019	151.559
19/02/2020	Carlos Mejías Paz	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°161/2019 Dec. Alcaldicio N°92/2019 Memo Control N° 1945/2019	562.395
19/02/2020	Jessica Gonzalez Blanche	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°141/2019 Dec. Alcaldicio N°55/2019 Memo Control N° 1946/2019	158.830
19/02/2020	Jessica Gonzalez Blanche	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°140/2019 Dec. Alcaldicio N°55/2019 Memo Control N° 1947/2019	100.000
19/02/2020	Sebastian Matus Mondaca	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°1461/2019 Dec. Alcaldicio N°671/2019 Memo Control N° 1949/2019	150.000
19/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Noelia Zepeda Suarez Según Dec. Pago N° 3790/2019 Dec. Alcaldicio N° 3317/2019 Memo Control N°1950/2019	170.000



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

ANEXO N° 4  
OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
19/02/2020	Luis Miguel Avendano Reyes	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°137/2019 Dec. Alcaldicio N°146/2019 Memo Control N° 1952/2019	197.899
19/02/2020	Pietro Salvatore Cordano Ortiz	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°142/2019 Dec. Alcaldicio N°60/2019 Memo Control N° 1953/2019	205.490
19/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Dilma Ruiz Conde Según Dec. Pago N° 5172/2019 Dec. Alcaldicio N° 4664/2019 Memo Control N°1957/2019	150.000
19/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Esther Nacianceña Garcia Velasquez Según Dec. Pago N°4433/2019 Dec. Alcaldicio N°4102/2019 Memo Control N°1958/2019	249.990
20/02/2020	Janina Gordillo Guerra	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5419/2019 Dec. Alcaldicio N° 4951/2019 Memo Control N°1962/2019 Motivo Arriendo Salon Y Consumo Evento Autocuidado 'Generacion De Un Espacio De Promocion De La Salud Mental'	520.000
20/02/2020	Claudia Muñoz Muñoz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4983/2019 Dec. Alcaldicio N° 4521/2019 Memo Control N°1963/2019 Motivo Servicio De Coctel Para La Actividad Denominada 'Inauguracion Sede Santiago Humberstone, Alto Hospicio 2019'	714.000
20/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N° 80/2019 Dec. Alcaldicio N°94/2019 Memo Control N°1968/2019 Motivo Gastos Operacionales De La Biblioteca Municipal.	400.000
20/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N° 159/2019 Dec. Alcaldicio N°28/2019 Memo Control N°1969/2019 Motivo Gastos Operacionales De Ayudas Sociales No Convenidas	715.000
20/02/2020	Maritza Estrada Viveros	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5274/2019 Dec. Alcaldicio N° 4843/2019 Memo Control N°1970/2019 Motivo Compra De Espuma, Lija, Brochas, Abrazaderas Para Los Arreglos En La Biblioteca Municipal.	389.506
20/02/2020	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3931/2019 Dec. Alcaldicio N° 3613/2019 Memo Control N°1971/2019 Motivo Ornamentacion Y Pintado De Casona Y Fonda Oficial	712.905
20/02/2020	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3371/2019 Dec. Alcaldicio N°3109/2019 Memo Control N°1972/2019 Motivo Para Instalacion De Defensas Estacionamientos, Mejoramientos De Acceso Y Arreglos Plaza, Sector Sol Naciente.	715.000
20/02/2020	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4130/2019 Dec. Alcaldicio N°3721/2019 Memo Control N°1973/2019 Motivo Materiales De Pintura, Pasta Muros, Gratas, Madera Y Otros Para Reparacion Fachada J.V. Villa Vista Al Mar	714.223



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

ANEXO N° 4  
OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
20/02/2020	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4385/2019 Dec. Alcaldicio N°3988/2019 Memo Control N°1974/2019 Motivo Compra Materiales De Bloquetas, Cementos Cadenas, Mano De Obra Y Todo Lo Necesario Para Construcción De Cámara, Piscina El Boro.	715.000
20/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago Consumo Agua Potable De J.V Tarapaca, Plaza 13 de Junio, Plaza Las Americas, Plaza O'Higgins, J.V El Mirador, Correspondiente A Dic- Ene.	12.582
20/02/2020	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3722/2019 Dec. Alcaldicio N°3404/2019 Memo Control N°1975/2019 Motivo Compra De Telas, Pinturas, Terciados Y Todo Lo Que Sea Necesario Para Ornamentar De Fiestas Patrias El Frontis Del Municipio.	715.000
20/02/2020	Gabriela Valdebenito Toro	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5196/2019 Dec. Alcaldicio N°4727/2019 Memo Control N°1976/2019 Motivo Gigantografia Difusion, Proyecto Ind N° 1900020091, Tu Comuna Elige Vivir Sano Instituto Nacional De Deportes	300.000
20/02/2020	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4707/2019 Dec. Alcaldicio N°4299/2019 Memo Control N°1978/2019 Motivo Para Pago De Animador, Compra Colaboraciones Participantes Del Campeonato Y Otros Gastos Necesarios Para El Buen Funcionamiento.	746.110
20/02/2020	Humberto Peralta Aguilera	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4296/2019 Dec. Alcaldicio N°3859/2019 Memo Control N°1979/2019 Motivo Compra Colaciones Para Los Participantes Del Campeonato Y Otros Gastos Necesarios Para El Buen Funcionamiento.	715.000
20/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°157/2019 Dec. Alcaldicio N°26/2019 Memo Control N°1980/2019 Motivo Gastos Operacionales De La Direccion De Desarrollo Comunitario	715.000
20/02/2020	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3860/2019 Dec. Alcaldicio N° 3511/2019 Memo Control N°1981/2019 Motivo Inscripcion, Hospedaje, Alimentación Y Otros Gastos Necesarios	397.551
20/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°158/2019 Dec. Alcaldicio N°27/2019 Memo Control N°1982/2019 Motivo Gastos Operacionales De Ayudas Sociales No Convenidas Destinado A Pasajes Terrestres.	698.000
20/02/2020	Silvana Videla Alday	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5062/2019 Dec. Alcaldicio N° 4421/2019 Memo Control N°1985/2019 Motivo Prestacion De Servicios, Para El Buen Funcionamiento De La Actividad Del Campeonato De Gimnasia Artistica Copa Tarapaca, Alto Hospicio 2019	817.224



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
20/02/2020	Claudia Muñoz Muñoz	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°69/2019 Dec. Alcaldicio N°61/2019 Memo Control N°1986/2019 Motivo Gastos Operacionales De La Dirección De Control.	402.180
20/02/2020	Gabriela Valdebenito Toro	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3922/2019 Dec. Alcaldicio N° 3479/2019 Memo Control N°1794/2019 Motivo Prestación De Servicios Juez, Modelo Noche Boxeo Profesional Y Compra De Colaciones	810.559
20/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°156/2019 Dec. Alcaldicio N°25/2019 Memo Control N°12/2020 Motivo Gastos Operacionales Del Departamento Territorial	400.000
20/02/2020	Sandra Patricia Carvajal Rodriguez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°63/2019 Dec. Alcaldicio N°62/2019 Memo Control N°16/2020 Motivo Compra De Repuestos Y Otros Elementos Para Reparacion Camiones Y Maquinarias	720.000
20/02/2020	Sandra Patricia Carvajal Rodriguez	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N°62/2019 Dec. Alcaldicio N°62/2019 Memo Control N°27/2020/2019 Motivo Compra De Repuestos Y Otros Elementos Para Reparacion Camionetas Y Buses	647.517
20/02/2020	Carina Lazo Estolaza	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°3910/2019 Dec. Alcaldicio N°3593/2019 Memo Control N°28/2020 Motivo Compra De Neumaticos, Alineamiento Y Balanceo Y Otros Gastos Que Sean Necesarios Para Vehiculos Mini Bus Modelo Sprinter Ppu : Dgpp-35	350.000
20/02/2020	Maritza Estrada Viveros	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5104/2019 Dec. Alcaldicio N°4639/2019 Memo Control N°29/2020 Motivo Compra De Ornamentacion, Montaje, Articulos De Utileria Y Otros Gastos Para El Taller De Teatro " Aquelarre "	500.000
20/02/2020	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4055/2019 Dec. Alcaldicio N°3625/2019 Memo Control N°31/2020 Motivo Compra De Palomitas De Maiz Los Cuales Seran Para Los Niños Que Asistiran A La Actividad Ramada Oficial Municipalida De Alto Hospicio 2019	734.825
20/02/2020	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5256/2019 Dec. Alcaldicio N°4812/2019 Memo Control N°33/2020 Motivo Arriendo De Bomba Sumergible Para Desechos Del Centro Cultural De Alto Hospicio	700.000
20/02/2020	Comite De Bienestar De Salud	Pago Fondos Correspondientes Al Aporte Municipal Anual Al Comite De Bienestar De Salud Saldo Mes Diciembre 2019.	14.286.930
20/02/2020	Rodemil Eduardo Cordero Poblete	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4752/2019 Dec. Alcaldicio N°4404/2019 Memo Control N°41/2020 Motivo Compra De Pieza Y Rectiifcacion Base Del Sistema Frenos Y Otros Para Grua Horquilla P.P.U: Hs Jf-60	720.000



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
20/02/2020	Carla Harder Yupanqui	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°4415/2019 Dec. Alcaldicio N°4115/2019 Memo Control N°44/2020 Motivo Arriendo De Maquinaria Retiro Portal Ramadas 2019, Las Que Fueron Ocupados Para Fiestas Patrias.	714.000
20/02/2020	Claudia Muñoz Muñoz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°1447/2019 Dec. Alcaldicio N°1427/2019 Memo Control N°45/2020 Motivo Compra Palomitas De Maiz, Para La Actividad Denominada 'Cine En El Barrio, Alto Hospicio 2019'	725.000
20/02/2020	Paola Lema Antezana	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N°5013/2019 Dec. Alcaldicio N°4049/2019 Memo Control N°47/2020 Motivo Compra De Coronas, Bandas, Arriendo De Camion, Pago De Batucada Y Compra Para La Ornamentacion Y Todo Lo Necesario Para El Desarrollo De La Actividad	726.111
20/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otórgada A Doña Orielle Rossa Acori Guerra Según Dec. Pago N°2878/2018 Dec. Alcaldicio N° 2997/2018 Memo Control N°65/2019	200.000
20/02/2020	Jose Valenzuela Diaz	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N° 4747/2019 Dec. Alcaldicio N° 4391/2019 Memo Control N° 73/2020 Traslado De Asociación De Basquetbol Tarapacá	738.000
20/02/2020	Compañía General De Electricidad S. A.	Pago Consumo Electricidad De Programa Opd, Correspondiente Al Periodo De 17 Dic Al 17 Ene.	32.381
20/02/2020	Ivan Godoy Araya	Se Contabiliza Fondo A Rendir Según Dec. Pago N° 4397/2019 Dec. Alcaldicio N°3808/2019 Memo Control N° 74/2020 Motivo Pago Prestacion De Servicios Y Otros Gastos Necesario Para El Buen Funcionamiento Del Campeonato De Basquetbol Senior Femenino, Alto Hospicio 2019.	328.216
20/02/2020	Ignelia Fuentes Rojas	Cierre Fondo Gastos Menores Según Dec. Pago N° 273/2019 Dec. Alcaldicio N° 302/2019 Memo Control N° 75/2020 Motivo Gastos Por Concepto Caja Chica Turismo Y Patrimonio	445.121
20/02/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Se Contabiliza Fondo Ayuda Social Otorgada A Don Carlos Caamaño Castillo Según Dec. Pago N° 5332/2019 Dec. Alcaldicio N° 4801/2019 Memo Control N° 97/2020	100.000
20/02/2020	Patricio Gallardo Martinez	Se contabiliza fondo a rendir según dec. pago n° 5208/2019 dec. alcaldicio n°4759/2019 memo control n° 98/2020 motivo reparación eléctrica y gasfiteria para recintos deportivos municipales	740.000
20/02/2020	Carla Harder Yupanqui	Se contabiliza fondo a rendir según dec. pago n° 5248/2019 dec. alcaldicio n°4824/2019 memo control n°121/2020 motivo compra de 3 cenefas gigantografias para la inauguración de pesebre, alto hospicio 2019	744.000
20/02/2020	Oswaldo Zenteno Pinto	Se contabiliza fondo a rendir según dec. pago n°3605/2019 dec. alcaldicio n° 3327/2019 memo control n° 123/2020 motivo compra de documentos del conservador y archivero	293.512



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
		judicial y otros gastos que sean necesarios para el saneamiento de títulos del sector de la autoconstrucción	
20/02/2020	Carla Harder Yupanqui	Se contabiliza fondo a rendir según dec. pago n° 3930/2019 dec. alcaldicio n° 3615/2019 memo control n° 125/2020 motivo compra de impresiones en pvc y otros gastos necesarios, para la actividad 'ramadas fiestas patrias, alto hospicio'.	600.000
20/02/2020	Jose Valenzuela Diaz	Se contabiliza fondo a rendir según dec. pago n° 5169/2019 dec. alcaldicio n° 4662/2019 memo control n° 134/2020 motivo compra de colaciones y animación cierre de talleres aeróbicos, alto hospicio 2019	751.111
21/02/2020	Gtd Telesat S. A.	Pago servicio de telefonía e internet correspondiente al mes de diciembre 2019	3.712.248
21/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago consumo agua potable de gimnasio municipal, piscina el boro, polideportivo sta rosa, estadio municipal, centro cultural, correspondiente parte de diciembre y enero	95.180
24/02/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Pago consumo agua potable de vivero municipal, sede población 318, plaza urbanas 1, plaza pioneros del desierto, plaza población 318, plaza nueva vida, correspondiente a parte de diciembre y enero.	11.908
25/02/2020	Sky Airline S.A	Pago Pasajes Aereos Alcalde Patricio Ferreitra Y Funcionario Pedro Alvarez Iqq-Sant-Iqq	775.904
28/02/2020	Liberty Compañía De Seguros Generales S. A.	Pago Seguros Para La Maho Correspondiente A La Cuota 19 Mes De Diciembre 2019	515.525
28/02/2020	Equilibrium Spa	Pago Adquisición De Implementos Deportivos Para Escuelas Formativas Municipales De Futbol	168.950
28/02/2020	Equilibrium Spa	Pago Implementacion Deportiva Para Diferentes Actividades Deportivas Municipales	739.145
28/02/2020	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Pago Regularización De Las Distintas Actividades En Producción De Eventos Recreativos Por Providencias	1.951.600
28/02/2020	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Pago Servicios De Iluminación Y Amplificación Para La Actividad Encuentro En La Fe Por Un Chile Mejor	1.785.000
03/03/2020	Transbank S. A.	Pago Comision Tarjeta De Credito Por Transacciones Transbank Correspondiente Al Mes De Diciembre 2019 Y Enero 2020	589.676
03/03/2020	Aguas Del Altiplano S. A.	Paguese Por Concepto De Servicio De Agua Potable De La Junta Vecinal Villa Santa Rosa, Medidor Que Alimenta Sede Y Plaza De Villa Santa Rosa Y Sede Del Club Adulto Mayor Pioneros Del Desierto	1.753.612
20/03/2020	Entel Chile S.A.	Pago Servicio Internet Del Programa Opd Correspondiente Desde Septiembre A Diciembre 2019 Y Licencias Office Del Programa Opd Correspondientes Desde Agosto A Diciembre 2019	1.560.925



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

**ANEXO N° 4**  
**OBLIGACIONES NO DEVENGADAS EN EL EJERCICIO 2019 – PASIVO OMITIDO**

FECHA	PROVEEDOR	GLOSA	MONTO \$
24/03/2020	Constructora Y Servicio De Maquinaria Ind	Pago Colaciones Cenas Para Albergue Municipal 2019	2.405.288
25/03/2020	Metalurgica Silcosil Spa	Pago Adquisicion De Estante Para La Encargada De Oficina De Partes	114.645
25/03/2020	Empresa Periodistica El Norte S. A.	Pago Aviso Publicitario En Beneficio A Materias De Salud Y Municipal Correspondiente Al Mes De Noviembre 2019	1.153.084
25/03/2020	Matias Felipe Ramirez Pascal	Pago servicios profesionales para la tramitación ante tribunales y órganos de la administración correspondiente al mes de diciembre 2019	326.165
25/03/2020	Hector Michel Silva Zuñiga	Pago suministro materiales de ferretería para pieza 3x3, según informe social n°12943	227.808
27/03/2020	Rodrigo Vildoso Ramos	Pago reintegro por gastos incurridos en la adquisición de estante, escritorio, materiales para reparación de baños de la quebradilla	1.654.009
27/03/2020	Sociedad V Y L Deportes Limitada	Pago servicios de iluminación y amplificación correspondiente al mes de diciembre 2019	2.380.000
30/03/2020	Oswaldo Zenteno Pinto	Pago reintegro por gastos incurridos en el pago de peaje de buses municipales por la ruta concesionada ppu ddhj-10, ddhj-11 y dgpp-35 para compromisos solicitados por la comuna durante los meses de enero, febrero y marzo 2019	38.200
30/03/2020	Silvana Videla Alday	Pago Reintegro Por Gastos Adicionales Destinados Al Desarrollo De La Actividad Día Del Niño 2019	242.881
30/03/2020	Rodrigo Vildoso Ramos	Pago reintegro por compras de insumo destinados a diferentes trabajos en los recintos que no están en planificación alguna (emergencias, requerimientos diarios, etc)	175.710
31/03/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Pago reintegro por gastos cubiertos con fondos propios en insumos necesarios para el desarrollo del programa casa acogida de la DIDECO	171.640
31/03/2020	Esteban Zavala Gonzalez	Pago reintegro por gastos cubiertos con fondos propios en la compra de botas navideñas destinadas a diversas juntas vecinales para la celebración navidad 2019	434.826
31/03/2020	Alfredo Rojas Rojas	Pago reintegro por gastos adicionales destinados al desarrollo de la actividad 'curso de estilistas municipales alto hospicio 2019'	242.881
<b>TOTAL ABONO DEUDA FLOTANTE AL 31 DE MARZO DE 2019</b>			<b>637.584.756</b>

Fuente: Elaboración propia a través del libro mayor cuenta N° 215-34-07 Deuda flotante al 31 de marzo 2020.



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

**ANEXO Nº 5**  
**SALDOS DE FONDOS A TERCEROS PENDIENTE DE RENDICIÓN – DEFICIT DE CAJA**

MINISTERIO	ENTIDAD OTORGANTE	RESOLUCIÓN QUE APRUEBA EL CONVENIO		AÑO DE CONVENIO	NOMBRE DE CONVENIO	SALDO PENDIENTES POR RENDIR \$
		NÚMERO	AÑO			
DEPORTE	INSTITUTO NACIONAL DEL DEPORTE	3656	2019	No Informa	Tu Comuna Elige Vivir Sano	4.971.000
DEPORTE	INSTITUTO NACIONAL DEL DEPORTE	157	2019	No Informa	Escuela De Halterofilia Para Alto Hospicio	764.000
DEPORTE	INSTITUTO NACIONAL DEL DEPORTE	272	2019	No Informa	Escuela De Halterofilia Alto Hospicio 2019	4.961.000
DEPORTE	INSTITUTO NACIONAL DEL DEPORTE	156	2019	No Informa	Colonias Deportivas De Invierno Alto Hospicio 2019	3.200.256
DEPORTE	INSTITUTO NACIONAL DEL DEPORTE	03	2019	No Informa	Mejoramiento Piscina Centro Deportivo La Pampa	440.681.000
INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA	GORE TARAPACÁ	376	2017	2017	Construcción Sede Social Condominio Mar Del Pacifico, Alto Hospicio	3.931.242
INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA	SENDA	846	2019	2019	Programa De Tratamiento Ambulatorio Y Residencial Específico Mujeres	28.425.000
INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA	SENDA	117	2019	2019	Control Cero Alcohol	10.082.438
INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA	SENDA	12	2019	2019	Parentalidad	1.597.822
INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA	SENDA	9	2019	2019	Actuar A Tiempo	4.467.995



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

ANEXO N° 5  
**SALDOS DE FONDOS A TERCEROS PENDIENTE DE RENDICIÓN – DEFICIT DE CAJA**

MINISTERIO	ENTIDAD OTORGANTE	RESOLUCIÓN QUE APRUEBA EL CONVENIO		AÑO DE CONVENIO	NOMBRE DE CONVENIO	SALDO PENDIENTES POR RENDIR \$
		NÚMERO	AÑO			
INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA	SENDA	10	2019	2019	Previene	4.513.981
INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA	SPD	94	2019	2019	Red Nacional de Seguridad Pública	40.000.000
INTERIOR Y SEGURIDAD PÚBLICA	SPD	1574	2019	2019	Fondo Nacional de Seguridad Publica	49.999.979
TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL	SENCE	21	2019	2019	Fortalecimiento OMIL	2.689.313
DESARROLLO SOCIAL	FOSIS	15	2019	2019	Programa de Acompañamiento Psicosocial	7.568.007
DESARROLLO SOCIAL	FOSIS	14	2019	2019	Programa de Acompañamiento Socio laboral	7.038.748
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	879	2019	2019	Habitabilidad 2019	35.280.000
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	103	2019	2019	Promoción de Entornos Saludables Año 2019	10.000.000
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	1055	2019	2019	Eje 2019 Vínculo	1.411.914
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	1057	2019	2019	Vínculos Arrastre 2° Año 13° Versión	11.078.136
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	1056	2019	2019	Vínculos Acompañamiento 201914 Versión 1 Año	9.738.112



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

**ANEXO N° 5**  
**SALDOS DE FONDOS A TERCEROS PENDIENTE DE RENDICIÓN – DEFICIT DE CAJA**

MINISTERIO	ENTIDAD OTORGANTE	RESOLUCIÓN QUE APRUEBA EL CONVENIO		AÑO DE CONVENIO	NOMBRE DE CONVENIO	SALDO PENDIENTES POR RENDIR \$
		NÚMERO	AÑO			
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	Dex 080	2019	2019	Programa Red Local De Apoyos Y Cuidados Snac	97.250.626
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	279	2019	2019	Registro Social De Hogares 2019	20.434.377
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	549	2019	2019	Plan De Invierno Zona Norte Trato Directo	122.020
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	1633	2018	2018	Programa De Habilitación De Espacios Públicos Infantiles Crianza 2018	35.000.000
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	1647	2018	2018	Programa Habitabilidad 2018	18.819.560
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	142	2018	2018	Promoción De Entornos Saludables Para El Bienestar De La Comunidad Año 2018	11.362
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	1627	2018	2018	Eje 2018 Vinculo	304.520
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	1227	2018	2018	Vínculos 2 Año 12 Versión	2.645.697
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	1625	2018	2018	Vínculos Acompañamiento 2018 13 Versión 1° Año	4.473.209
DESARROLLO SOCIAL	SUBSECRETARÍA DE SERVICIOS SOCIALES	103	2018	2018	Programa Red Local De Apoyos Y Cuidados	13.757.717
VIVIENDA Y URBANISMO	PRB SEREMI	674	2018	2018	Convenio De Implementación Barrio Vista Hermosa Fase Ii	6.063.949
VIVIENDA Y URBANISMO	PRB SEREMI	850	2018	2018	Convenio De Implementación Barrio Vista Hermosa Fase Iii	1.003.898
VIVIENDA Y URBANISMO	PRB SEREMI	706	2018	2018	Convenio De Implementación Barrio Mirador Vista Al Mar Fase Iii	37.367



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

ANEXO N° 5  
**SALDOS DE FONDOS A TERCEROS PENDIENTE DE RENDICIÓN – DEFICIT DE CAJA**

MINISTERIO	ENTIDAD OTORGANTE	RESOLUCIÓN QUE APRUEBA EL CONVENIO		AÑO DE CONVENIO	NOMBRE DE CONVENIO	SALDO PENDIENTES POR RENDIR \$
		NÚMERO	AÑO			
VIVIENDA Y URBANISMO	PRB SEREMI	494	2019	2019	Convenio De Implementación Barrio Nueva Esperanza Fase I Y Estudio Básico	40.079.801
VIVIENDA Y URBANISMO	SERVIU	83	2012	2012	Consolidación plaza mujeres emprendedoras, paseo de los murales, construcción área deportiva mujeres emprendedoras 2, adquisición de inmueble para construcción o habilitación de sede social mujeres emprendedoras 2, habilitación sede social mujeres emprendedoras 2	8.742.233
VIVIENDA Y URBANISMO	SERVIU	82	2012	2012	Arborización naciones unidas, construcción área deportiva gendecora, construcción área verde remate coinco, construcción área verde remate doñihue, construcción plazoleta domanasan, construcción plazoleta mirador norte grande, construcción sede social norte grande	11.726.927
VIVIENDA Y URBANISMO	SERVIU	47	2014	2014	Mejoramiento Entorno Sede Cultural Comunitaria-Despertar El Boro; Construcción Sede Cultural Comunitaria-Despertar El Boro; Construcción Plaza Interactiva Emprendedores Del Desierto	28.054.809
VIVIENDA Y URBANISMO	SERVIU	507	2016	2016	Mejoramiento Plaza Vista Al Mar Barrio Mirador Vista Al Mar	392.705
VIVIENDA Y URBANISMO	SERVIU	771	2016	2016	Construcción Plazoleta Mirador Vista Hermosa (Pgo)	3.855.558



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

ANEXO N° 5  
SALDOS DE FONDOS A TERCEROS PENDIENTE DE RENDICIÓN – DEFICIT DE CAJA

MINISTERIO	ENTIDAD OTORGANTE	RESOLUCIÓN QUE APRUEBA EL CONVENIO		AÑO DE CONVENIO	NOMBRE DE CONVENIO	SALDO PENDIENTES POR RENDIR \$
		NÚMERO	AÑO			
VIVIENDA Y URBANISMO	SERVIU	4	2017	2017	Convenio De Transferencia Plan De Gestión De Obras Barrio Vista Hermosa	5.494.668
TOTAL FONDOS A TERCEROS PENDIENTE DE RENDICIÓN						980.670.946

Fuente: Información obtenida por la Unidad Central de la CGR



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

**ANEXO N° 6**

**FUNCIONARIOS CON JORNADAS LABORALES A CONTRATA Y HONORARIOS POR FUNCIONES PROPIAS DEL MUNICIPIO  
 EN PROGRAMAS COMUNITARIOS**

N°	RUT	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	DIRECCIÓN	HONORARIOS		CONTRATA	
				N° DECRETO ALCALDICIO HONORARIOS	PROGRAMA	N° DECRETO ALCALDICIO CONTRATA	FUNCIONES
1	6.428.736-2	Iván Godoy Araya	DIDECO	381 30/04/2019	Prestación de Servicios Comunitarios	5.034 28/11/2018	Jefe Depto Deporte y Cultura
2	13.637.680-2	Rodrigo Vildoso Ramos	SECOPLAC	5.593 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Encargado Programa PAMO Y PMU
3	12.027.485-6	Paula Ortuño Melgar	SECOPLAC	5.593 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Profesional Área Licitaciones
4	8.575.271-5	Carlos Mejías Paz	DAO	5.593 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Encargado de Operaciones DAO
5	11.920.714-2	Rodemil Eduardo Cordero Poblete	DAO	5.593 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Encargado de Áreas Verdes DAO
6	9.312.209-7	Ángel Aguilar Díaz	SECOPLAC	5.593 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Administrativo SECOPLAC
7	18.899.749-k	Rodrigo Cortes Cifuentes	ADM. MUNICIPAL	5.630 31/12/2018	Programa Seguridad, Protección Civil, Respuestas a Emergencia y Comunicaciones	5.034 28/11/2018	Administrativo Depto de Emergencia y Protección



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

ANEXO N° 6

**FUNCIONARIOS CON JORNADAS LABORALES A CONTRATA Y HONORARIOS POR FUNCIONES PROPIAS DEL MUNICIPIO  
 EN PROGRAMAS COMUNITARIOS**

N°	RUT	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	DIRECCIÓN	HONORARIOS		CONTRATA	
				N° DECRETO ALCALDICIO HONORARIOS	PROGRAMA	N° DECRETO ALCALDICIO CONTRATA	FUNCIONES
8	10.002.155-3	Oscar Campos Gutiérrez	DAO	5.630 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Mantenedor Eléctrico DAO
9	9.754.894-3	Francisco Castellanos Santana	DAO	5.630 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Administrativo SECOPLAC
10	11.735.964-6	Ricardo Jara Sepúlveda	DAO	5.630 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Apoyo Administrativo DAO
11	4.930.506-0	José Toro Goroy	DAO	5.630 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Encargado Patio de Vehículo Corral Municipal
12	17.274.549-0	Adolfo García Rojo	DAF	5.630 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Administrativo Rentas Municipales
13	12.609.159-1	Ingrid Tapia Palape	DAF	5.630 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Cajera Tesorería Municipal
14	18.448.992-9	Gabriela Valdebenito Toro	DAF	5.630 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Cajera Tesorería Municipal
15	12.402.970-8	Edison Marchant Carrillo	DAO	5.630 31/12/2018	Programa Absorción Mano de Obra	5.034 28/11/2018	Mantenedor Eléctrico DAO

Fuente: Decreto alcaldicio N°5.630 y N° 5.034 ambos del periodo 2018.



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

ANEXO N° 7  
PERSONAS NATURALES QUE EXCEDEN LAS HORAS EXTRAORDINARIAS PERIODO 2019

N°	RUT	NOMBRE	PROGRAMA	FUNCIÓN LABORAL	MES	HORAS EXTRAORDINARIAS
1	16.349.925-8	Eslay Álvarez Navarrete	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Enero	117
2	17.978.061-5	Ledy Cáceres Figueroa	PAMO - SECOPLAC	Apoyo Administrativo	Enero	63
3	18.263.166-3	Paul Callasaya Robles	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Enero	94
4	10.078.763-6	Carlos Carrasco Nieto	PAMO - SECOPLAC	Gasfiter	Enero	172
5	15.791.688-2	Sergio Cisterna Rivera	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Enero	169
6	17.095.524-2	Fabián Hidalgo Cuevas	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Enero	124
7	16.226.608-K	Hernán del Solar Olivares	PAMO - SECOPLAC	Soldador	Enero	47
8	15.980.716-9	Maria Díaz Maluenda	PAMO - SECOPLAC	Apoyo Administrativo	Enero	60
9	19.433.697-7	Felipe Elgueda Acosta	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Enero	125
10	16.349.583-K	Brian Flores Contreras	PAMO - SECOPLAC	Capataz	Enero	180
11	8.228.623-3	Eduardo Heuritt Rivera	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Enero	185
12	14.107.136-k	Joel Huidobro Paz	PAMO - SECOPLAC	Soldador	Enero	52
13	10.989.133-9	Cristian Jarpa Rodríguez	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Enero	110
14	20.251.058-2	Claudio Lay Chirino	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Enero	155
15	25.191.414-1	Yorely León Caicedo	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Enero	100
16	9.265.068-5	Iván López Faundez	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Enero	84
17	7.739.663-2	Juan Medina Campos	PAMO - SECOPLAC	Gasfiter	Enero	58
18	17.141.417-2	Betsabé Carrasco Muñoz	PAMO - SECOPLAC	Apoyo Administrativo	Enero	111
19	9.515.108-6	Juan Ponce Mir	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Enero	157
20	13.640.891-7	Claudia Ramos Cortez	PAMO - SECOPLAC	Apoyo Administrativo	Enero	60
21	8.663.066-4	Jaime Rivero Larenas	PAMO - SECOPLAC	Gasfiter	Enero	107
22	9.815.149-4	José Salgado Dubo	PAMO - SECOPLAC	Soldador	Enero	61
23	18.373.193-9	Felipe Sánchez Araya	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Enero	102
24	6.707.301-0	Luis Santander Ledezma	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Enero	112



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

ANEXO N° 7  
PERSONAS NATURALES QUE EXCEDEN LAS HORAS EXTRAORDINARIAS PERIODO 2019

N°	RUT	NOMBRE	PROGRAMA	FUNCIÓN LABORAL	MES	HORAS EXTRAORDINARIAS
25	15.012.247-3	Raúl Soria González	PAMO - SECOPLAC	Capataz	Enero	51
26	7.046.317-2	Guillermo Tamayo Meza	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Enero	246
27	13.637.680-2	Rodrigo Vildoso Ramos	PAMO - SECOPLAC	Encargado PAMO-PMU	Enero	89
28	10.432.609-9	Jovanna Miranda Castillo	PAMO - DAO	Limpieza canil	Enero	178
29	16.349.368-3	Israel Mondaca Castillo	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	93
30	7.132.823-6	María Montecino Miranda	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	49
31	11.687.589-6	Irene Muñoz Concha	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	83
32	9.404.938-5	Juana Becerra Ortega	PAMO - DAO	Limpieza canil	Enero	56
33	19.976.867-0	Samuel Painenahuel Garcés	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	69
34	16.864.955-k	Karen Palape Jachura	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	103
35	22.080.014-8	Luz Rivera Salas	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	89
36	19.433.982-8	Maikel Rodríguez Barraza	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	98
37	8.377.760-5	Mónica Salazar Narea	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	87
38	19.177.574-0	Diego Santander González	PAMO - DAO	Apoyo Eléctrico	Enero	119
39	10.792.016-1	Luis Santander Vargas	PAMO - DAO	Apoyo Eléctrico	Enero	109
40	20.249.658-k	Brayan Torres Ayaviri	PAMO - DAO	Jornal área verdes	Enero	179
41	10.022.145-4	Angela Valenzuela Alcaino	PAMO - DAO	Jornal área verdes	Enero	98
42	19.975.802-0	Francisco Vera Carvajal	PAMO - DAO	Jornal área verdes	Enero	58
43	18.899.525-k	Johan Vergara García	PAMO - DAO	Jornal área verdes	Enero	60
44	20.048.274-3	Carlos Viera Florian	PAMO - DAO	Jornal área verdes	Enero	67
45	11.468.496-1	Enrique Aguirre Valdenegro	PAMO - DAO	Jornal área verdes	Enero	74
46	10.939.267-7	Uberlinda Aranda Aranda	PAMO - DAO	Jornal área verdes	Enero	93
47	14.075.008-5	Juan Aranguiz Aranguiz	PAMO - DAO	Limpieza y Recolección Basura	Enero	71
48	12.912.609-4	Yolanda Arce Contreras	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	85



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

ANEXO N° 7  
PERSONAS NATURALES QUE EXCEDEN LAS HORAS EXTRAORDINARIAS PERIODO 2019

N°	RUT	NOMBRE	PROGRAMA	FUNCIÓN LABORAL	MES	HORAS EXTRAORDINARIAS
49	19.432.881-8	Álvaro Avalos Poveda	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	85
50	7.890.660-k	Italo Bianco Lara	PAMO - DAO	Jornal área verdes	Enero	64
51	10.002.783-6	Oscar Campos Gutiérrez	PAMO - DAO	Eléctrico	Enero	67
52	26.027.170-9	Jorge Campos Perez	PAMO - DAO	Recolección Basura	Enero	47
53	15.548.953-7	Fredy Cartes Chávez	PAMO - DAO	Apoyo Administrativo	Enero	62
54	11.920.714-2	Rodemil Cordero Poblete	PAMO - DAO	Capataz área verde	Enero	62
55	14.685.845-7	Nicolás Cuadros Salas	PAMO - DAO	Jornal área verdes	Enero	87
56	20.029.381-9	Nicolás Espinoza Fuentealba	PAMO - DAO	Jornal de aseo	Enero	64
57	9.993.094-2	Rosa Espinoza González	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	61
58	13.214.582-2	Pamela Fuentes Amaya	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	119
59	12.438.252-1	Aracely Galaz Rojas	PAMO - DAO	Apoyo Veterinario	Enero	94
60	17.096.120-k	Giovanny Galván Soto	PAMO - DAO	Eléctrico	Enero	114
61	8.444.696-3	Guillermo Geraldo Ortiz	PAMO - DAO	Eléctrico	Enero	54
62	11.090.484-3	Patricia Godoy Soto	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	191
63	9.531.215-2	Rodolfo Gomez Milla	PAMO - DAO	Apoyo Administrativo	Enero	81
64	12.168.323-7	Marcia González Alegría	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	119
65	7.999.852-4	Celeste Hidalgo Gallardo	PAMO - DAO	Aseo Quebradilla	Enero	76
66	11.735.964-6	Ricardo Jara Sepúlveda	PAMO - DAO	Supervisor Área Verdes	Enero	77
67	14.102.184-2	Benito López Suarez	PAMO - DAO	Jornal	Enero	119
68	19.978.544-8	Héctor Manzano Olmedo	PAMO - DAO	Jornal	Enero	72
69	19.436.191-2	Nicolás Mena Arevalo	PAMO - DAO	Jornal	Enero	60
70	11.612.537-4	Juan José Cerda Boero	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Marzo	79
71	17.095.524-2	Fabián Hidalgo Cuevas	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Marzo	140
72	20.251.058-2	Claudio Lay Chirino	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Marzo	100



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

ANEXO N° 7  
PERSONAS NATURALES QUE EXCEDEN LAS HORAS EXTRAORDINARIAS PERIODO 2019

N°	RUT	NOMBRE	PROGRAMA	FUNCIÓN LABORAL	MES	HORAS EXTRAORDINARIAS
73	18.263.166-3	Paul Callasaya	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Marzo	64
74	16.349.583-K	Brian Flores Contreras	PAMO - SECOPLAC	Capataz	Marzo	57
75	7.739.663-2	Juan Medina Campos	PAMO - SECOPLAC	Gasfiter	Marzo	64
76	8.663.066-4	Jaime Rivero Larenas	PAMO - SECOPLAC	Gasfiter	Marzo	158
77	19.433.697-7	Felipe Elgueda Acosta	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Marzo	50
78	15.791.688-2	Sergio Cisterna Rivera	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Marzo	69
79	10.078.763-6	Carlos Carrasco Nieto	PAMO - SECOPLAC	Gasfiter	Marzo	192
80	7.046.317-2	Guillermo Tamayo Meza	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Marzo	80
81	6.707.301-0	Luis Santander Ledezma	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Marzo	82
82	18.373.193-9	Felipe Sánchez Araya	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Marzo	154
83	10.989.133-9	Cristian Jarpa Rodríguez	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Marzo	80
84	25.191.414-1	Yorely León Caicedo	PAMO - SECOPLAC	Auxiliar	Marzo	81
85	8.228.623-3	Eduardo Heuritt Rivera	PAMO - SECOPLAC	Jornal	Marzo	177
86	15.363.056-9	Pablo Navarro Marileo	PAMO - SECOPLAC	Albañil	Marzo	57
87	10.221.005-0	Nelson Robles Torres	PAMO - SECOPLAC	Carpintero	Marzo	76
88	14.107.136-k	Joel Huidobro Paz	PAMO - DAO	Jornal	Mayo	130
89	15.686.229-0	Fanny Arriagada Olmos	PAMO - DAO	Auxiliar	Mayo	222
90	8.228.623-3	Eduardo Heuritt Rivera	PAMO - DAO	Jornal Construcción	Mayo	202
91	7.739.663-2	Juan Medina Campos	PAMO - DAO	Gasfiter	Mayo	65
92	4.642.576-6	Carlos Miranda Argote	PAMO - DAO	Jornal Reparación	Mayo	132
93	6.105.589-4	Pedro Villagran Henriquez	PAMO - DAO	Jornal	Mayo	190
94	18.263.166-3	Paul Callasaya	PAMO - DAO	Jornal	Mayo	119
95	16.349.583-K	Brian Flores Contreras	PAMO - DAO	Capataz camion Plano	Mayo	142
96	17.095.524-2	Fabián Hidalgo Cuevas	PAMO - DAO	Jornal	Mayo	143



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

ANEXO N° 7  
PERSONAS NATURALES QUE EXCEDEN LAS HORAS EXTRAORDINARIAS PERIODO 2019

N°	RUT	NOMBRE	PROGRAMA	FUNCIÓN LABORAL	MES	HORAS EXTRAORDINARIAS
97	10.989.133-9	Cristian Jarpa Rodriguez	PAMO - DAO	Auxiliar	Mayo	88
98	9.646.901-6	Mirna Zuleta Hunchicay	PAMO - DAO	Auxiliar	Mayo	93
99	8.663.066-4	Jaime Rivero Larenas	PAMO - DAO	Gasfiter	Mayo	156
100	7.046.317-2	Guillermo Tamaño Meza	PAMO - DAO	Auxiliar	Mayo	186
101	20.249.658-K	Brayan Torres Ayaviri	PAMO - DAO	Jornal	Mayo	98
102	6.707.301-0	Luis Santander Ledezma	PAMO - DAO	Auxiliar	Mayo	108
103	17.094.304-0	Rossemery Menares Tapia	PAMO - DAO	Eventos Maho	Mayo	65
104	5.644.178-6	Benito Cataldo Monasterio	PAMO - DAO	Pintor	Mayo	63
105	18.373.193-9	Felipe Sánchez Araya	PAMO - DAO	Jornal	Mayo	141
106	20.251.058-2	Claudio Lay Chirino	PAMO - DAO	Jornal	Mayo	101
107	10.078.763-6	Carlos Carrasco Nieto	PAMO - DAO	Gasfiter	Mayo	134
108	17.094.555-7	Miguel Painenahuel	PAMO - DAO	Apoya Administrativo	Mayo	60
109	18.263.166-3	Paul Callasaya Robles	PAMO - DAO	Jornal	Agosto	80
110	10.078.763-6	Carlos Carrasco Nieto	PAMO - DAO	Gasfiter	Agosto	63
111	5.644.178-6	Benito Cataldo Monasterio	PAMO - DAO	Pintor	Agosto	88
112	9.297.739-0	José Cepeda Rivera	PAMO - DAO	Jornal	Agosto	166
113	17.095.524-2	Fabián Hidalgo Cuevas	PAMO - DAO	Jornal	Agosto	129
114	16.226.608-K	Hernán del Solar Olivares	PAMO - DAO	Soldador	Agosto	78
115	16.349.583-K	Brian Flores Contreras	PAMO - DAO	Capataz camión Plano	Agosto	103
116	7.264.720-3	Eduardo Guerrero Alfaro	PAMO - DAO	Jornal	Agosto	59
117	8.228.623-3	Eduardo Heuritt Rivera	PAMO - DAO	Jornal	Agosto	120
118	14.107.136-k	Joel Huidobro Paz	PAMO - DAO	Jornal	Agosto	102
119	10.989.133-9	Cristian Jarpa Rodríguez	PAMO - DAO	Auxiliar	Agosto	58
120	9.265.068-5	Iván López Faundez	PAMO - DAO	Jornal	Agosto	100



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

ANEXO N° 7  
PERSONAS NATURALES QUE EXCEDEN LAS HORAS EXTRAORDINARIAS PERIODO 2019

N°	RUT	NOMBRE	PROGRAMA	FUNCIÓN LABORAL	MES	HORAS EXTRAORDINARIAS
121	17.094.304-0	Rossemery Menares Tapia	PAMO – DAO	Eventos Maho	Agosto	104
122	9.815.149-4	José Salgado Dubo	PAMO – DAO	Soldador	Agosto	56
123	18.373.193-9	Felipe Sanchez Araya	PAMO – DAO	Jornal	Agosto	102
124	15.012.247-3	Raúl Soria González	PAMO – DAO	Capataz	Agosto	57
125	7.046.317-2	Guillermo Tamaño Meza	PAMO – DAO	Auxiliar	Agosto	178
126	20.249.658-K	Brayan Torres Ayaviri	PAMO – DAO	Jornal	Agosto	71
127	6.105.589-4	Pedro Villagran Henríquez	PAMO – DAO	Jornal	Agosto	100
128	9.646.901-6	Mirna Zuleta Hunchicay	PAMO – DAO	Auxiliar	Agosto	63
129	18.263.166-3	Paul Callasaya Robles	PAMO – DAO	Jornal	Noviembre	88
130	10.078.763-6	Carlo Carrasco Nieto	PAMO – DAO	Gasfiter	Noviembre	63
131	5.644.178-6	Benito Cataldo Monasterio	PAMO – DAO	Pintor	Noviembre	88
132	9.297.739-0	José Cepeda Rivera	PAMO – DAO	Jornal Piscina Maho	Noviembre	166
133	17.095.524-2	Fabián Hidalgo Cuevas	PAMO – DAO	Jornal	Noviembre	129
134	16.226.608-K	Hernán del Solar Olivares	PAMO – DAO	Soldador	Noviembre	78
135	16.349.583-k	Brian Flores Contreras	PAMO – DAO	Capataz camion Plano	Noviembre	103
136	7.264.720-3	Eduardo Guerrero Alfaro	PAMO – DAO	Jornal	Noviembre	59
137	8.228.623-3	Eduardo Heuritt Rivera	PAMO – DAO	Jornal	Noviembre	120
138	14.107.136-k	Joel Huidobro Paz	PAMO – DAO	Jornal	Noviembre	102
139	10.989.133-9	Cristian Jarpa Rodríguez	PAMO – DAO	Auxiliar	Noviembre	58
140	9.265.068-5	Iván Lopez Faundez	PAMO – DAO	Jornal de aseo	Noviembre	100
141	17.094.304-0	Rossemery Menares Tapia	PAMO – DAO	Eventos Maho	Noviembre	104
142	9.815.149-4	José Salgado Dubo	PAMO – DAO	Soldador	Noviembre	56
143	18.373.193-9	Felipe Sánchez Araya	PAMO – DAO	Jornal	Noviembre	102
144	6.707.301-0	Luis Ledezma Santander	PAMO – DAO	Auxiliar	Noviembre	47



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

ANEXO N° 7  
PERSONAS NATURALES QUE EXCEDEN LAS HORAS EXTRAORDINARIAS PERIODO 2019

N°	RUT	NOMBRE	PROGRAMA	FUNCIÓN LABORAL	MES	HORAS EXTRAORDINARIAS
145	15.012.247-3	Raúl Soria González	PAMO – DAO	Capataz	Noviembre	57
146	7.046.317-2	Guillermo Tamaño Meza	PAMO – DAO	Auxiliar	Noviembre	178
147	20.249.658-k	Brayan Torres Ayaviri	PAMO – DAO	Jornal	Noviembre	71
148	6.105.589-4	Pedro Villagran Henríquez	PAMO – DAO	Jornal	Noviembre	100
149	9.646.901-6	Mirna Zuleta Hunchicay	PAMO – DAO	Jornal	Noviembre	63

Fuente: Información obtenida de los decretos de pagos N°s 238, 263, 1.118, 2.098, 3.610 y 4.941, todos del periodo 2019.



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

ANEXO N° 8

SALDOS PENDIENTES DE RENDICIÓN DE FONDOS DE PARTE DE FUNCIONARIOS Y AUTORIDADES EN EJERCICIO AÑO  
2019

CUENTA	DENOMINACIÓN	CLASIFICACIÓN	SALDO DE APERTURA \$	SUMA DE DEBE \$	SUMA DE HABER \$	SUMA DE SALDO \$
114-03-01-001	Patricio Ferreira Rivera	Alcalde	188.000	780.000	814.000	154.000
114-03-02	Gasto Menores Concejales	Concejal	1.335.155	0	0	1.335.155
114-03-01-005	Claudia Muñoz	Funcionario	805.608	8.114.000	4.248.548	4.671.060
114-03-01-006	Carina Lazo Estolaza	Funcionario	421.391	19.852.000	7.779.525	12.493.866
114-03-01-007	Paola Lema Antezana	Funcionario	7.505.575	15.693.129	19.730.029	3.468.675
114-03-01-008	Jose Valenzuela Díaz	Funcionario	5.496.733	10.146.000	8.152.306	7.490.427
114-03-01-011	Luis Avendaño Reyes	Funcionario	664.711	6.933.000	4.671.831	2.925.880
114-03-01-012	Osvaldo Zenteno P.	Funcionario	15.971.207	13.547.770	21.711.091	7.807.886
114-03-01-013	Eduardo Jorquera Salinas	Funcionario	0	904.000	160.000	744.000
114-03-01-014	Vicente Petrillo Silva	Funcionario	4.710.078	0	1.571.548	3.138.530
114-03-01-015	Ingrid Tapia	Funcionario	662.000	2.401.000	662.010	2.400.990
114-03-01-018	Patricio Gallardo	Funcionario	3.313.992	4.035.000	4.920.000	2.428.992
114-03-01-020	Carla Harder Y.	Funcionario	9.226.000	22.319.700	9.021.875	22.523.825
114-03-01-022	Juan Reyes Patiño	Funcionario	6.110.186	4.809.155	8.656.422	2.262.919
114-03-01-026	Ivan Godoy A.	Funcionario	15.289.859	4.028.170	15.100.148	4.217.881
114-03-01-027	Alfredo Rojas R.	Funcionario	588.320	7.660.000	2.749.916	5.498.404
114-03-01-031	Mario Quiroga L.	Funcionario	627.650	0	0	627.650
114-03-01-032	Alona Contreras P.	Funcionario	100.000	0	0	100.000
114-03-01-034	Claudia Flores M.	Funcionario	508.984	0	0	508.984
114-03-01-035	Cristian Reinoso Ibacache	Funcionario	3.779.594	347.600	3.015.100	1.112.094



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

ANEXO N° 8

SALDOS PENDIENTES DE RENDICIÓN DE FONDOS DE PARTE DE FUNCIONARIOS Y AUTORIDADES EN EJERCICIO AÑO  
2019

CUENTA	DENOMINACIÓN	CLASIFICACIÓN	SALDO DE APERTURA \$	SUMA DE DEBE \$	SUMA DE HABER \$	SUMA DE SALDO \$
114-03-01-036	Alejandra Ossio C.	Funcionario	-73.700	3.363.000	1.875.000	1.414.300
114-03-01-037	Claudia Cortez V.	Funcionario	4.935.620	0	2.860.000	2.075.620
114-03-01-038	Sandra Patricia Carvajal Rodríguez	Funcionario	2.155.000	4.320.000	5.795.009	679.991
114-03-01-039	Silvana Videla	Funcionario	1.711.056	12.203.000	8.401.358	5.512.698
114-03-01-041	Maritza Estrada V.	Funcionario	3.479.810	8.555.877	11.210.214	825.473
114-03-01-042	Rodemil Cordero P.	Funcionario	697.219	2.890.781	2.868.000	720.000
114-03-01-043-001	Ejecutor Bernardo Yañez	Funcionario	225.000	0	0	225.000
114-03-01-047	Sebastian Matus M.	Funcionario	564.000	1.438.000	1.264.000	738.000
114-03-01-048	Gilberto Flores R.	Funcionario	166.000	50.000	166.000	50.000
114-03-01-050	Jorge Orellana Avila	Funcionario	21.500	2.070.000	1.335.000	756.500
114-03-01-054	Heriberto Cesar Faundes Peña	Funcionario	179.960	0	0	179.960
114-03-01-055	Esteban Zavala Gonzalez	Funcionario	12.732.313	4.670.182	12.770.112	4.632.383
114-03-01-056	Pedro Saavedra Garcia	Funcionario	10.374.997	576.355	10.000	10.941.352
114-03-01-057	Humberto Peralta Aguilera	Funcionario	9.712.139	28.034.420	20.545.185	17.201.374
114-03-01-058	Rodrigo Vildoso Ramos	Funcionario	16.800.010	4.350	12.609.510	4.194.850
114-03-01-059	Pedro Mella Díaz	Funcionario	2.165.000	4.839.000	2.239.577	4.764.423
114-03-01-066	Abel Carvajal Ayala	Funcionario	1.440.000	6.526.000	3.598.416	4.367.584
114-03-01-067	Pedro Alvarez Garcia	Funcionario	749.418	0	0	749.418
114-03-01-068	Roberto Miranda Marambio	Funcionario	749.418	172.231	0	921.649
114-03-01-071	Erwin Espinoza M.	Funcionario	1.413.000	780.000	1.493.000	700.000



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

ANEXO N° 8

SALDOS PENDIENTES DE RENDICIÓN DE FONDOS DE PARTE DE FUNCIONARIOS Y AUTORIDADES EN EJERCICIO AÑO 2019

CUENTA	DENOMINACIÓN	CLASIFICACIÓN	SALDO DE APERTURA \$	SUMA DE DEBE \$	SUMA DE HABER \$	SUMA DE SALDO \$
114-03-01-072	Norma Cordova Correa	Funcionario	1.640.000	2.450.000	3.390.100	699.900
114-03-01-078	Mariel Benavides Barahona	Funcionario	247.085	0	0	247.085
114-03-01-080	Misme Espinoza Valderrama	Funcionario	215.602	0	0	215.602
114-03-01-081	Julio Medina Vega	Funcionario	215.602	0	0	215.602
114-03-01-082	Andrea Donoso	Funcionario	135.695	0	57.692	78.003
114-03-01-083	Janina Gordillo Guerra	Funcionario	58.200	600.000	160.000	498.200
114-03-01-085	Carmen Silva Torres	Funcionario	21.802	0	0	21.802
114-03-01-090	Gabriela Valdebenito	Funcionario	1.430.000	4.408.000	2.190.000	3.648.000
114-03-01-098	María Alejandra Cisterna Araya	Funcionario	0	3.620.000	2.900.001	719.999
114-03-01-101	Rafael Duran	Funcionario	0	788.166	0	788.166
114-03-01-999	Anticipo Funcionario Anteriores	Funcionario	28.720.159	0	0	28.720.159
114-03-03	Gastos Menores	-	31.370.300	38.212.673	27.267.635	42.315.338
114-03-04	Ayudas Sociales	-	43.012.981	44.735.338	41.519.904	46.228.415
TOTAL						271.958.064

Fuente: Libro mayor cuenta contable N° 11403 aportado por el municipio



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

ANEXO N° 9

ESTADO DE OBSERVACIONES DEL INFORME FINAL N° 522, DE 2020, DE LA MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO

N° DE OBSERVACIÓN	COMPLEJIDAD DE LA OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
Acápito I, Numeral 1	Medianamente Compleja - (MC)	Ausencia de reglamento o manual de procedimientos que regule a los deudores internos y externos	Corresponde que esa entidad remita el manual comprometido en los términos indicados en su respuesta, como así también, el documento que acredita su formalización, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente Informe Final.		
Acápito I, Numeral 2	Medianamente Compleja - (MC)	Falta de controles asociados a la acreditación del cumplimiento de la jornada laboral del personal a contrata que además presta servicios a honorarios	Esa entidad edilicia deberá remitir el acto administrativo que sancionó el horario de los funcionarios a contrata de media jornada, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados desde la fecha de recepción del presente informe.		
Acápito I, Numeral 4	Medianamente Compleja - (C)	Inexistencia de análisis de cuentas	Deberá efectuarse la regularización de las cuentas contables contenidas en la tabla N° 2, de este informe, aportando todos los antecedentes que así lo acrediten, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente Informe Final.		



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

**ANEXO N° 9**

**ESTADO DE OBSERVACIONES DEL INFORME FINAL N° 522, DE 2020, DE LA MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO**

N° DE OBSERVACIÓN	COMPLEJIDAD DE LA OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
Acápito I, Numeral 5	Compleja (C)	Error en la utilización de la cuenta contable 111-01 - Caja,	En lo sucesivo el municipio deberá registrar los movimientos de depósito bancario efectuando el cargo en la cuenta contable N° 111-03 de "Banco" y el respectivo abono en la cuenta contable N° 111-01 de "Caja", a fin de presentar correctamente el saldo en los Estados Financieros, lo que tendrá que acreditar documentadamente a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.		
Acápito II, Numeral 2	Medianamente Compleja – (MC)	Modificación presupuestaria no coincide con el sistema contable de la entidad	Deberá informarse el resultado del proceso sumarial señalado en su respuesta, como así también, informar respecto de la instrucción de acciones que permitan evitar la ocurrencia de diferencias entre el presupuesto aprobado y el reflejado en su sistema contable. Lo anterior, tendrá que ser acreditado documentadamente, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.		



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

ANEXO N° 9

ESTADO DE OBSERVACIONES DEL INFORME FINAL N° 522, DE 2020, DE LA MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO

N° DE OBSERVACIÓN	COMPLEJIDAD DE LA OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
Acápito II, Numeral 4	Medianamente Compleja - (MC)	Obligaciones no devengadas en el ejercicio 2019 - Pasivo Omitido	Corresponde que el municipio instruya e implemente las medidas de control que estime necesarias para asegurar que se registren todas las obligaciones contraídas durante el año contable y reflejar correctamente el pasivo correspondiente al cierre del ejercicio, aportando la formalización de dicha instrucción a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.		
Acápito II, Numeral 5	Medianamente Compleja - (MC)	Déficit de Caja	la entidad edilicia deberá adoptar las medidas necesarias con la finalidad de evitar la ocurrencia de déficit de caja, las que tendrá que informar documentadamente a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.		



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

ANEXO N° 9

ESTADO DE OBSERVACIONES DEL INFORME FINAL N° 522, DE 2020, DE LA MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO

N° DE OBSERVACIÓN	COMPLEJIDAD DE LA OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
Acápites II, Numeral 6	Compleja - (C)	Incumplimiento del plazo legal para el pago de la deuda flotante	El municipio deberá adoptar las acciones que le permitan dar cabal cumplimiento a la obligación de saldar la cuenta de "Deuda Flotante" al primer trimestre del ejercicio contable, situación que tendrá que informar para el presente año 2021, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe, acompañando toda la documentación que así lo acredite.		
Acápites II, Numeral 7	Medianamente Compleja - (MC)	Operación de Leaseback no reflejada en la contabilidad de la entidad municipal	Ese municipio deberá acreditar la regularización del registro de la transacción de leaseback, aportando el respectivo comprobante contable, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente Informe Final.		
Acápites II, Numeral 9.1	Compleja - (C)	Realización de funciones propias a través de programas comunitarios	La entidad municipal deberá aplicar las medidas que estime convenientes a fin de asegurar que los programas comunitarios que ejecute para el presente año 2021, se ajusten a lo establecido en los artículos 3° y		



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

ANEXO N° 9

ESTADO DE OBSERVACIONES DEL INFORME FINAL N° 522, DE 2020, DE LA MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO

N° DE OBSERVACIÓN	COMPLEJIDAD DE LA OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
Acápito II, Numeral 9.2, Letras a) y b)	Compleja - (C)	Personal que cumple funciones municipales a contrata y a honorarios	4°, la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, situación que deberá acreditar documentadamente, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente Informe Final.		
Acápito II, Numeral 9.3, letra a)	Compleja - (C)	Servidora a honorarios en programa comunitario y sin caución			
Acápito II, Numeral 9.3, letra b)	Compleja - (C)	Servidora a honorarios en programa comunitario y sin caución	Tramitar la fianza de valores fiscales ante esta Contraloría General, de doña Génesis Gavilán Vásquez, aportando los antecedentes a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.		
Acápito II, Numeral 10	Medianamente Compleja - (MC)	Exceso de horas de trabajo en el Programa de Absorción de Mano de Obra, PAMO	Instruir e implementar medidas de control tendientes a mantener niveles adecuados de horas adicionales, con la finalidad de garantizar el adecuado descanso de las personas que laboran en el PAMO, instrucción que deberá informar a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.		



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

ANEXO N° 9

ESTADO DE OBSERVACIONES DEL INFORME FINAL N° 522, DE 2020, DE LA MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO

N° DE OBSERVACIÓN	COMPLEJIDAD DE LA OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
Acápito III, Numeral 1.1	Medianamente Compleja - (MC)	Subcuenta que distorsiona el saldo de los fondos pendientes de rendición	La municipalidad deberá realizar los ajustes contables correspondientes, de acuerdo con lo expuesto en la tabla N° 12 del presente informe, aportando el comprobante contable, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.		
Acápito III, Numeral 1.2	Compleja - (C)	Saldos por rendir de funcionarios municipales	Esa municipalidad deberá informar el resultado de la auditoría comprometida, las acciones de cobro consecuentes, y los antecedentes que respalden las eventuales regularizaciones contables que pueda efectuar con ocasión de la revisión. Asimismo, corresponde que realice las gestiones de cobro a fin de requerir la rendición y/o reintegro de los montos consignados en el anexo N° 8 de este informe, aportando la documentación de respaldo que así lo acredite, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente Informe Final.		



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

ANEXO N° 9

ESTADO DE OBSERVACIONES DEL INFORME FINAL N° 522, DE 2020, DE LA MUNICIPALIDAD DE ALTO HOSPICIO

N° DE OBSERVACIÓN	COMPLEJIDAD DE LA OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
Acápite III, Numeral 1.3	Compleja - (C)	Saldos por rendir de servidores a honorarios	Esa entidad deberá realizar las gestiones de cobro con los prestadores de servicios Julio Medina Vega, Roberto Miranda Marambio y Carmen Silva Torres, a fin de requerir la rendición y/o reintegro por los montos de \$215.602; \$921.649; y, \$21.802, respectivamente, aportando la documentación de respaldo que así lo acredite, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.		
Acápite III, Numeral 1.4	Compleja - (C)	Saldos por rendir de los exfuncionarios	Esa entidad deberá realizar las gestiones de cobro, o bien, aportar la documentación que acredite que fueron rendidos los anticipos otorgados a los señores Pedro Saavedra García, José Valenzuela Díaz y doña Claudia Flores Maraboli, incluyendo instancias judiciales en el caso de corresponder, a fin de requerir la rendición y/o reintegro por los montos de \$10.941.352; \$7.490.427; y, \$508.984, respectivamente, aportando toda la documentación de respaldo que así lo acredite, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles contados a partir de la recepción del presente informe.		