

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
REGIONAL DEL LIB. GENERAL BERNARDO O'HIGGINS
UNIDAD DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

Informe Final Municipalidad de Doñihue



Fecha : 23 DE MARZO DE 2009
Nº Informe : 35/09



CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GRAL. BDO. O'HIGGINS
UNIDAD DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

A.A.: 184/09

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA.

Rancagua, 27. MAR 09 *001079

El Contralor Regional que suscribe, cumple con remitir a Ud., Informe Final sobre auditoría de transacciones referidas a los gastos asociados al macroproceso de abastecimiento de la gestión municipal realizado en esa Entidad Edilicia, por el señor René Ortiz Urzúa, cuyas conclusiones han sido aprobadas por esta Jefatura Regional.

Al respecto, la Dirección de Control deberá verificar el estricto cumplimiento de las medidas adoptadas por esa Administración para corregir las debilidades de control observadas y para restablecer el orden jurídico afectado por incumplimiento de normas. Lo anterior, sin perjuicio de las acciones posteriores a realizar por este Organismo de Control en el marco de sus programas de fiscalización.

Saluda atentamente a Ud.,

FERNANDO MIRANDA BRAVO
ABOGADO
CONTRALOR REGIONAL
DEL LIBERTADOR B. O'HIGGINS
Contraloría General de la República

AL SEÑOR
BELISARIO BASTIAS ESPINOZA
ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DE
D O Ñ I H U E

PBR/med



CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GRAL. BDO. O'HIGGINS
UNIDAD DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

INFORME FINAL SOBRE AUDITORIA
AL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO
EFECTUADA EN LA MUNICIPALIDAD
DE DOÑIHUE.

RANCAGUA, 23 MAR. 2009

En cumplimiento del plan anual de fiscalización y de acuerdo con las facultades contenidas en la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General, se realizó una auditoría de transacciones en la Municipalidad de Doñihue referida en lo principal a los gastos asociados al macro proceso de abastecimiento de la gestión municipal.

OBJETIVO.

Verificar el cumplimiento de la normativa que regula el proceso de adquisición de bienes y servicios, como asimismo validar las medidas adoptadas por la administración para la recepción, registro y custodia de los mismos.

METODOLOGIA.

El examen se efectuó de acuerdo con los principios, normas y procedimientos de fiscalización aprobados por esta Contraloría General, por lo que incluyó la revisión selectiva de registros y documentos, además de otras pruebas de validación que se estimaron necesarias en las circunstancias.

La auditoría practicada comprendió, principalmente la revisión del macro proceso de abastecimiento, basado en el análisis de información relevante relacionada con las materias evaluadas y un examen del entorno de control interno general y de los riesgos de la entidad.

UNIVERSO FISCALIZADO.

La revisión abarcó el periodo comprendido entre el 1° de julio y el 31 de diciembre de 2008, en el cual se efectuaron transacciones relativas al programa examinado por la suma de \$ 301.393.024.-

AL SEÑOR
FERNANDO MIRANDA BRAVO
CONTRALOR REGIONAL DEL LIBERTADOR GRAL. BDO. OHIGGINS
PRESENTE

PBR/ROU/med



**CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GRAL. BDO. O'HIGGINS
UNIDAD DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN**

MUESTRA EXAMINADA.

El examen en referencia fue practicado sobre una muestra de M\$73.437.-, equivalente al 24,37% del total de los desembolsos.

Cabe señalar que mediante el Oficio Confidencial N°594, del 13 de febrero de 2009, se dio traslado del Pre-Informe de observaciones, que contiene el resultado de la visita practicada, a la Autoridad Comunal, sin que el municipio sobre el particular hubiere emitido una respuesta, en atención a ello se procede a continuación a exponer con carácter de definitivo, el presente Informe Final.

I.- EVALUACION DE CONTROL INTERNO.-

1.- De la organización.-

1.1 Una de las principales Unidades de Compra, es la Secretaría Municipal, que al margen de la función propia establecida en el artículo 20° de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, tiene además asignada la función de control, lo que constituye una importante debilidad, por cuanto eventualmente un departamento debe fiscalizar las actuaciones del otro, las que, de hecho, son ejercidas por una misma persona.

1.2. También participa del proceso de adquisiciones de bienes y servicios, como asimismo de licitaciones de obras de infraestructura, la Dirección de Obras, particularmente su Director, lo cual, al igual que en el caso anterior, constituye una debilidad de control interno.

1.3. Asimismo, todas aquellas adquisiciones de bienes y servicios inferiores a 3 UTM (soporte papel), son gestionadas por la funcionaria que ejerce, además, como secretaria del Alcalde, sin que ello obedezca o se inserte en la estructura organizacional del Municipio.

1.4. El Reglamento Interno, no establece que las funciones de compra, se realicen por las unidades o dependencias señaladas.

2.- De los procedimientos.-

2.1. Durante el transcurso de la auditoria realizada, se constató que se efectuaron adquisiciones fuera del Portal de Chilecompra, por al menos \$31.859.717.- (Anexo 1), lo que representa un 10% del total de las transacciones realizadas en el periodo auditado, que en algunos casos constituye un incumplimiento de los artículos 7° y siguientes de la ley N° 19.886, de Bases sobre Contratos Administrativos de Suministro Prestación de Servicios, toda vez que no se configuran las excepciones de la citada normativa. Dichas adquisiciones han sido realizadas por la Secretaria del Alcalde, a solicitud tanto de las unidades internas municipales como a requerimiento de la propia Autoridad Comunal.



**CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GRAL. BDO. O'HIGGINS
UNIDAD DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN**

Lo anterior, vulnera el artículo 13° del decreto N° 250, de 2001, del Ministerio de Hacienda, sobre Reglamento de la ley N° 19.886, el cual prescribe que la Administración no podrá fragmentar sus contrataciones con el propósito de variar el procedimiento de contratación.

En un mismo orden de consideraciones, se observó que existiendo convenios de suministro con algunos proveedores, por ejemplo de artículos de librería, se realizaron compras sin que éstas hayan sido ingresadas al Portal, específicamente al Sistema de Información, vulnerándose el artículo 65° del Reglamento de la referida ley N° 19.886 que establece que las órdenes de compra emitidas de acuerdo a un contrato vigente, deberán efectuarse a través del mencionado Sistema de Información.

2.2. Otra importante debilidad de control interno está referida a que un mismo funcionario realiza en su totalidad las distintas fases del proceso, omitiéndose al respecto acciones de revisión y autorización.

2.3. No existe un adecuado control destinado a registrar los movimientos de entradas y salidas de bodega. Como norma de control interno se hace necesario la implementación de tarjetas bincard u otro sistema que permita controlar cada uno de los materiales que se adquieren sea para mantener stock (asistencia social) o para las obras de mantenimiento de infraestructura.

En este mismo contexto, la ejecución de obras con financiamiento de la Subsecretaría de Desarrollo Regional, esto es, proyectos de mejoramiento urbano y que se realizan mediante la ejecución directa, también requieren de un adecuado control de los materiales.

3.- Del Sistema de Información Contable.-

3.1. La Dirección de Administración no efectúa la etapa de refrendación presupuestaria, antes de dar curso a las adquisiciones de bienes y servicios, lo cual contraviene el artículo 3° del Reglamento de la ley N° 19.886, que dispone textualmente que las municipalidades deben contar con las autorizaciones presupuestarias que sean pertinentes.

3.2. En lo relativo a los bienes municipales susceptibles de inventariarse, se determinó sólo la existencia de planchetas por dependencia, careciendo de un archivo maestro donde consten todos los bienes de que dispone el Municipio, en consecuencia no se ha implementado el registro correspondiente.

3.3. Los equipos computacionales no se encuentran incorporados a la Contabilidad de Bienes Corporales de Uso.

3.4. Existen bienes de activo (vehículos), que si bien su financiamiento tiene su origen en el Gobierno Regional, no han sido incorporados a la Contabilidad del Municipio.



CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GRAL. BDO. O'HIGGINS
UNIDAD DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

II.- EXAMEN DE CUENTAS.-

El examen realizado a las transacciones, objetivo de la auditoría, permitió establecer lo siguiente:

1.- **Gastos Improcedentes.-**

La Municipalidad de Doñihue, mediante documento de contabilidad N° 3.379, de 28 de octubre de 2008, pagó la suma de \$1.725.500 a doña María Roco Morales, por alojamiento y alimentación de funcionarios municipales en el Hotel Casablanca de la ciudad de La Serena.

Al respecto, dicho desembolso no se encontraría contemplado entre aquellos en que puede incurrir la Municipalidad, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, y el Decreto N° 854, de 2004, del Ministerio de Hacienda, sobre determinación de clasificaciones presupuestarias, toda vez que se trata de un viaje de turismo y no de una actividad institucional, gasto que ha sido registrado en la cuenta presupuestaria 24-01-005 Transferencias a Otras Personas Jurídicas Privadas.

2.- **Errores de imputación presupuestaria.-**

Existen operaciones con errores en su imputación presupuestaria, por cuanto dicho registro no atiende a la naturaleza de las mismas, vulnerándose de esta forma las disposiciones contenidas en el antes citado Decreto (H) N° 854, de 2004.

A modo de ejemplo, se citan las siguientes transacciones:

-D.C. N° 2.654 25/09/2008 por \$ 348.500.- adquisición de repuestos para reparación de vehículos municipales, registrado en la cuenta 22-06-002, en lugar de 22-04-011.

-D.C. N° 3.076 10/10/2008 por la suma de \$ 3.527.160.- adquisición de juegos infantiles destinados a equipamiento de plazas de la Comuna, registrada en la cuenta 31-02-004 Obras civiles, correspondiendo, en este caso, la cuenta presupuestaria 31-02-005 Equipamiento.

- D.C. N° 3.288 24/10/2008 por \$ 6.520.000, para reparaciones varias en áreas verdes y edificio municipal, registrado en la cuenta 31-02-004 "Obras Civiles". Atendiendo a la glosa del documento de pago en comento, en que no existe un proyecto específico y una cubicación de materiales, debió registrarse como gastos de mantenimiento y reparaciones, cuenta 22-06-001.



CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GRAL. BDO. O'HIGGINS
UNIDAD DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

III.- OTRAS OBSERVACIONES.-

Sobre vehículos municipales.-

Se determinó que no se lleva una hoja de vida por cada vehículo de propiedad del Municipio, cualquiera sea su forma, donde se especifiquen sus características, modelo, año de fabricación y fecha desde la cual está a disposición de la Institución respectiva. En esta hoja, se anotarán en la misma fecha en que ocurran, los desperfectos, con indicación de su naturaleza, costo de la reparación o daño y las otras especificaciones que se estimen procedentes.

Además se determinaron otras deficiencias referidas al uso del disco distintivo y bitácoras.

IV.- CONCLUSIONES.-

De acuerdo a lo anteriormente expuesto se concluye, que la Municipalidad de Doñihue no se ajustó a las normas y procedimientos contenidos en la ley N° 19.886 y su Reglamento, al fragmentar sus contrataciones.

Por lo tanto, corresponde que la Autoridad Comunal adopte de inmediato las acciones pertinentes con el objeto de superar las deficiencias observadas y restablecer el orden jurídico afectado.

En este contexto y sin perjuicio que se instruyan las medidas para corregir la totalidad de las observaciones, cabe resaltar que procede:

1.- Modificar el Reglamento de Organización de la Municipalidad, consignando en el mismo la unidad o unidades que tendrán a su cargo las funciones relativas a adquisiciones, corrigiendo las debilidades de control interno señaladas en el cuerpo del informe e incluyendo las medidas de control por oposición respectivas.

2.- A futuro, dar estricto cumplimiento a la ley N° 19.886 y su Reglamento.

3.- Respecto del desembolso observado en el numeral II 1.- sobre gastos en actividades que no corresponden a fines municipales, se formulará reparo en virtud de lo prescrito en los artículos 95° y 101° de la ley N° 10.336.

4.- En relación con el uso y circulación de los vehículos municipales, se determinó que existiría mérito para que este Organismo de Control proceda a efectuar en su oportunidad la correspondiente investigación sumaria con el fin de determinar una eventual infracción al decreto ley N° 799, de 1974.



**CONTRALORÍA REGIONAL DEL LIBERTADOR GRAL. BDO. O'HIGGINS
UNIDAD DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN**

5.- Finalmente, la Autoridad Comunal deberá velar porque se dé cabal cumplimiento al artículo 29°, de la ley N°18.695, relativo a la función de control, e instruir al funcionario encargado de la misma, para que incluya dentro de sus programas de trabajo, la verificación y seguimiento del estricto cumplimiento de las medidas adoptadas por esa Administración para corregir las debilidades de control observadas y para restablecer el orden jurídico afectado por incumplimiento de normas. Lo anterior, sin perjuicio de las acciones posteriores a realizar por este Organismo de Control, en el marco de sus programas de fiscalización.

Saluda atentamente a Ud.,

PIETRO BERNASCONI ROMERO
Jefe de Control Externo
Contraloría Regional
del Libertador Gral. Bernardo O'Higgins

AREA : GESTION
 MATERIA: PRUEBAS SUSTANTIVAS PROCESO ADQUISICIONES
 REPORTE : ORDENES DE COMPRA PARCIALIZADAS

D.C.	FECHA	VALOR TOTAL	IMPUTAC. PRESUP.	O.C. N°	FECHA	VALOR PARCIAL	SERVICIO CONTRATADO	LIMITE UTM.	PROVEEDOR
2021	31-07-2008	212.000	215-22-08-001	9385	31-07-2008	106000	limpieza de sifones	106.944	RICARDO PONCE CABEZAS
				9386	31-07-2008	106000	limpieza de sifones		
2055	08-08-2008	277.300	215-24-01-005	9381	25-07-2008	103.000	Servicio de amplificación	106.944	JUAN CARLOS OSORIO V.
				9382	25-07-2008	105.111	Servicio de amplificación		
				9383	25-07-2008	100.000	Servicio de amplificación		
2217	14-08-2008	212.260	215-22-04-011	9476	06-08-2008	29.400	Repuestos p/peugeot	108.549	ALEJANDRO MORENO VASQUEZ
				9511	12-08-2008	20.000	bateria bus BH 6015		
				9510	12-08-2008	102.000	bateria bus BH 6015		
				9543	13-08-2008	60.860	bateria furgón VE 2104		
2215	14-08-2008	168.000	215-22-04-001	9333	28-07-2008	99.400	catridge original HP 21, HP 22	106.944	SERGIO PEREZ SANCHEZ
		513.900	215-22-04-001	9367	29-07-2008	98.000	tintas Epson, resma carta		
				9270	18-07-2008	88.000	resmas oficio		
				9370	30-07-2008	100.500	10 tintas HP 21		
				9372	29-07-2008	95.000	tintas HP. 92 y 93		
				9371	30-07-2008	100.000	CD., tintas canon, papel fotoc.		
				9436	04-08-2008	101.000	papel continuo, cintas okidata		
2211	14-08-2008	308.715	215-24-01-001	4166-43-C108	23-06-2008	308.715	32 planchas de zinc, ayuda social	108.549	PRODALAM
		169.114	215-22-04-012	9276	17-07-2008	84.557	4 perfiles construcción paraderos		
				9277	18-07-2008	84.557	4 perfiles construcción paraderos		
2209	14-08-2008	945.000	215-24-01-005	4166-11048-SE	06-08-2008	702.000	productos confitería, día del niño	108.549	COMERCIAL CINCO SUR LTDA.
				9439	01-08-2008	108.000	confites celebracion día del niño		
				9441	05-08-2008	108.000	confites celebracion día del niño		
				9447	08-08-2008	27.000	confites celebracion día del niño		
2207	14-08-2008	408.840	215-22-04-001	9241	14-07-2008	19.800	carpetas	106.944	MARIETTA ROJAS PINTO
		524.880	215-22-04-009	9302	24-07-2008	104.960	tintas epson		
				9366	29-07-2008	86.900	catridge		
				9327	25-07-2008	103.500	tintas canon negras y color epson		
				9328	28-07-2008	103.960	resmas tamaño carta y oficio		
				9369	30-07-2008	103.110	materiales varios		
				9247	05-08-2008	103.470	tinta impresora HP		
				9397	28-07-2008	99.520	matenales varios		
				9250	17-08-2008	104.000	resmas tamaño carta y oficio		
2173	14-08-2008	166.800	215-22-06-006	9495	08-08-2008	83.400	Construcion puestos artesanales	108.549	LEONARDO RODRIGUEZ VASQUEZ
				9496	08-08-2008	83.400	Construcion puestos artesanales		

2172	14-08-2008	200.000	215-22-09-999	9519	12-08-2008	100.000	elaboración de 750 chocolates	108.549	DANIELA OLGUIN PADILLA
				9531	12-08-2008	100.000	elaboración de 750 chocolates		
2258	19-08-2008	165.600	215-24-01-005	9293	04-08-2008	82.800	insumos decorativos Día del Niño	108.549	MARCO MARQUWZ FUENTES
				9294	04-08-2008	82.800	insumos decorativos Día del Niño		
2346	28-08-2008	412.000	215-24-01-005	9577	19-08-2008	103.000	servicio de amplificación	108.549	JUAN CARLOS OSORIO VIDAL
				9578	19-08-2008	103.000	servicio de amplificación		
				9579	19-08-2008	103.000	servicio de amplificación		
				9580	19-08-2008	103.000	servicio de amplificación		
2341	28-08-2008	195.300	215-22-06-003	9500	11-08-2008	96.800	Construcción de reja jardín	108.549	SERGIO HENRIQUEZ C.
				9505	11-08-2008	96.800	instalac. reja y chapa electrica		
2339	28-08-2008	177.776	215-22-07-001	9616	22-08-2008	88.888	servicio de perifoneo Día del Niño	108.549	ORietta LAZCANO CAVIEDES
				9617	22-08-2008	88.888	servicio de perifoneo Día del Niño		
2466	05-09-2008	140.000	215-24-01-002	9677	02-09-2008	70.000	llaveros y souvenir		
				9690	02-09-2008	70.000	llaveros y souvenir	109.743	JOSE FIDEL VALENZUELA M.
2456	05-09-2008	166.666	215-31-02-004	9692	02-09-2008	83.333	construcción paradero	109.743	LEONARDO RODRIGUEZ V.
				9693	02-09-2008	83.333	construcción paradero		
2541	11-09-2008	403.000	215-22-03-003	9708	04-09-2008	108.500	7 cilindros de gas de 15 ks.	109.743	NADIA EDITH ROMAN ALARCON
				9709	04-09-2008	108.500	7 cilindros de gas de 15 ks.		
				9710	04-09-2008	108.500	7 cilindros de gas de 15 ks.		
				9711	04-09-2008	77.500	5 cilindros de gas de 15 ks.		
2532	11-09-2008	133.334	215-31-02-004	9816	08-09-2008	66.667	limpieza sifones	109.743	ANGELO ANDRES MIRANDA C.
				9817	08-09-2008	66.667	limpieza sifones		
2531	11-09-2008	125.000	215-31-02-004	9818	08-09-2008	33.333	limpieza sifones	109.743	JUAN HERNAN MIRANDA P.
				9805	25-08-2008	91.667	limpieza sifones		
2529	11-09-2008	206.000	215-31-02-004	9722	03-09-2008	103.000	reparación de paraderos	109.743	LEONARDO RODRIGUEZ V.
				9723	04-09-2008	103.000	reparación de paraderos		
2497	09-09-2008	144.710	215-22-04-009	9751	05-09-2008	67.720	DVD, CD, pilas	109.743	GUILLELMO SEGOVIA Y CIA
				9752	05-09-2008	78.990	limpia pantalla, tinta		
2496	09-09-2008	280.000	215-24-01-005	9734	04-09-2008	70.000	compra de colaciones	109.743	GERMAN FAUNDEZ DONOSO
				9735	04-09-2008	70.000	compra de colaciones		
				9736	04-09-2008	70.000	compra de colaciones		
				9737	04-09-2008	70.000	compra de colaciones		
2495	09-09-2008	401.300	215-22-04-001	9740	25-08-2008	100.000	resmas de oficio y carata	108.549	SERGIO PEREZ SANCHEZ

			215-22-04-002	9448	11-08-2008	96.500	impresora HP 4180 Secret Munic		
			215-22-04-009	9741	04-09-2008	102.600	toner, catndge		
			215-29-04-001	9739	25-08-2008	102.200	catridge original HP 21		
2650	25-09-2008	216.000	215-31-02-004	9520	12-08-2008	108.000	materiales reparacion de paraderos	108.549	Aceros Faúndez Hermanos Ltda
				9524	12-08-2008	108.000	materiales reparacion de paraderos		
2692	25-09-2008	108.000	215-31-02-004	9525	12-08-2008	108.000	materiales reparacion de paraderos		
2649	25-09-2008	190.400	215-22-08-003	9345	28-07-2008	95.200	maicillo, 7 viajes	106.944	LUIS AMPUERO RIVEROS
				9346	28-07-2008	95.200	maicillo Villa Caupolican, Arayan		
2624	25-09-2008	556.999	215-24-01-005	9910	16-09-2008	37.000	traslado personal	109.743	CRISTIAN VILLEGAS VENEGAS
				9911	16-09-2008	83.333	traslado C.D. de Ciclismo a Curicó		
				9912	16-09-2008	83.333	traslado C.D. de Ciclismo a Curicó		
				9913	16-09-2008	83.333	traslado C.D. de Ciclismo a Curicó		
				9902	15-09-2008	90.000	traslado grupo folclorico		
				9901	15-09-2008	90.000	traslado juntas de vecinos		
				9903	15-09-2008	90.000	traslado C.D. de Ciclismo a Curicó		
2621	25-09-2008	311.100	215-22-11-002	9611	21-08-2008	77.775	inscripción capacitación uso portal	108.549	Instituto Superior
				9626	25-08-2008	77.775	inscripción capacitación uso portal		
				9627	21-08-2008	77.775	inscripción capacitación uso portal		
				9628	21-08-2008	77.775	inscripción capacitación uso portal		
2600	17-09-2008	218.000	215-31-02-004	9845	11-09-2008	109.000	reparación juegos infantiles	109.743	Diego Soto Alarcon
				9846	11-09-2008	109.000	reparación juegos infantiles		
2661	25-09-2008	218.000	215-31-02-004	9847	11-09-2008	109.000	reparación juegos infantiles		
				9848	11-09-2008	109.000	reparación juegos infantiles		
2594	17-09-2008	274.000	215-31-02-004	9892	15-09-2008	109.000	reparación y colocacion letreros t.	109.743	Ramón Acuña Z
				9898	16-09-2008	109.000	reparación y colocacion letreros t.		
				9951	16-09-2008	56.000	reparacion y colocacion letreros t.		
2716	25-09-2008	170.500	215-22-03-003	9919	08-09-2008	93.000	6 cilindros de gas	109.743	Nadia Román Alarcon
				9923	10-09-2008	77.500	5 cilindros de gas		
2684	25-09-2008	275.300	215-22-04-001	9549	13-08-2008	99.200	tintas HP, toner impresora	108.549	Sergio Pérez Sanchez
		276.600	215-22-04-009	9823	09-09-2008	96.300	tintas HP, Cannon		
				9828	10-09-2008	101.500	resmas de oficio		
				9861	11-09-2008	100.800	tintas Epson		
				9860	11-09-2008	53.100	cartridge		
				9859	11-09-2008	101.000	resma papel carta		
2680	25-09-2008	435.826	214-05-00-000	9713-A	04-09-2008	108.596	materiales didácticos	108.549	Claudia Poblete Barrales
				9644	27-08-2008	108.595	materiales didácticos		
				9714	04-09-2008	108.954	materiales didácticos		
				9646	27-08-2008	109.512	materiales estimulación kinesico		

2679	25-09-2008	203.473	214-05-00-000	9719	04-09-2008	95 783	toldos, sillas, cajas Proy. Estimul	109.743	SODIMAC S.A.
				9720	04-09-2008	107 690	muebles, estantes, kardex		
2675	25-09-2008	204.201	215-22-04-009	9535	13-08-2008	101 500	tintas HP	108.549	Claudio Aguayo Godoy
				9536	13-08-2008	102 701	tintas HP		
2657	25-09-2008	200.000	215-24-01-004	9894	15-09-2008	100 000	Pago fotografías cena adulto mayor	109.743	Erik Norambuena Valenzuela
				9895	16-09-2008	100 000	Pago fotografías cena adulto mayor		
2654	25-09-2008	348.500	215-22-06-002	9444	08-08-2008	105 000	batería vehículo BH 6015	108.549	Alejandro Moreno Vásquez
				9446	08-08-2008	33 500	batería vehículo GV 5486		
				9443	08-08-2008	105 000	batería vehículo BH 6015		
				9445	08-08-2008	105 000	batería vehículo GV 5486		
2998	07-10-2008	215.900	214-05-00-000	9717	04-09-2008	106 950	radio CD, juguetes didácticos	109.743	Falabella
				9718	04-09-2008	109 950	impresora, tintas, juguetes		Falabella
2997	07-10-2008	1.655.626	215-31-02-004	9404	31-07-2008	104 895	10 galones de óleo		Ramirez y Ramirez Limitada
				9683	01-09-2008	104 870	8 galones óleo y 5 litros diluyente		SOLO ALGUNOS EJEMPLOS
				9594	21-08-2008	92 560	pernos, tuercas, otros		
				9725	04-09-2008	105 000	8 galones óleo		
2996	07-10-2008	188.653	214-05-00-000	9642	27-08-2008	104 130	perfiles, disco de corte, otros		Ramirez y Ramirez Limitada
				9721	04-09-2008	84 523	canales, planchas de masisa		
2995	07-10-2008	191.900	215-22-04-001	10055	29-09-2008	100 000	2 pendrive, 2 toner impresora	109.743	Srgio Pérez Sánchez
		938.600	215-22-04-009	10120	01-10-2008	105 200	toner		
				10109	25-09-2008	100 000	cartridge, toner		
				10110	25-09-2008	107 000	cartridge, toner		
				10086	26-09-2008	107 800	cartridge, toner		
				9789	16-09-2008	104 200	cartridge, toner		
				9787	11-09-2008	102 600	toner, tintas		
				9788	11-09-2008	102 200	resma carta, cartridge		
				10089		106 800	resma carta, cartridge		
				10085	26-09-2008	104 500	resma oficina y resma carta		
2994	07-10-2008	568.652	215-22-04-001	9697	04-09-2008	104 520	cuadernos, sobres carpetas, otros	109.743	Marietta Rojas Pinto
		322.708	215-22-04-009	9864	11-09-2008	67 410	varios de oficina		
				9915	25-09-2008	101 550	tintas		
				9858	11-09-2008	106 350	tintas		
				9696	03-09-2008	101 980	lapiz pasta, archivadores, otros		
				9695	03-09-2008	99 600	hojas tamaño carta		
				9355	28-07-2008	77 250	set de escritorio		
				8640	24-04-2008	102 000	15 papeleros de madera		
				8760	24-04-2008	101 700	archivadores oficina, papel continuo		

2909	03-10-2008	400.000	215-24-01-008	9790	21-09-2008	100.000	empanadas desfile fiestas patrias	109.743	Luis Alberto Auilera Vargas
				9791	20-09-2008	100.000	empanadas desfile fiestas patrias		
				9792	21-09-2008	100.000	empanadas desfile fiestas patrias		
				9796	20-09-2008	100.000	empanadas desfile fiestas patrias		
2905	03-10-2008	182.070	215-22-07-001	9909	16-09-2008	21.420	confeccion letrero	109.743	Oscar Gonzalez Orellana
				9996	24-09-2008	89.250	confeccion letrero		
				9945	24-09-2008	71.400	confeccion letrero		
2904	03-10-2008	185.200	215-24-01-008	9459	05-08-2008	90.100	implementacion deportiva	108.549	Julian Gonzalez Gonzalez
				9456	05-08-2008	95.100	balones varios		
3079	10-10-2008	234.737	215-3102-004	9974	24-09-2008	92.117	clavos 3", 4" y 5"	109.743	PRODALAM S A
				9924	22-09-2008	113.979	Maya de 1.80x50 mts.		
				9925	22-09-2008	28.641	alambre 200mts.		
3078	10-10-2008	248.809	215-22-07-002	9794	29-09-2008	99.782	43 talonarios de o.c.	109.743	Luis Lagos Lobos
				10069	30-09-2008	110.437	29 talonarios de ingresos multas		
				9801	08-09-2008	38.675	50 talonarios permisos municipales		
3065	10-10-2008	170.000	215-22-09-003	10117	01-10-2008	110.000	viaje a la Ciudad de Santiago	110.730	Fernando Madrid Abarca
				10116	01-10-2008	60.000	viaje a la Ciudad de Rancagua		
3176	20-10-2008	428.000	214-05-00-000	10208	10-10-2008	107.000	fotos y planos proyecto plazuela		Rosa Amelia Mori Navarro
				10209	10-10-2008	107.000	fotos y planos proyecto casetas		
				10210	10-10-2008	107.000	fotos y planos proyecto chamanteras		
				10211	10-10-2008	107.000	fotos y planos proy. A.P. Pio Ibarra		
3153	16-10-2008	318.000	215-22-04-001	10100	13-10-2008	106.500	tintas impresora HP.	110.730	Sergio Enrique Pérez Sánchez
		423.200	215-22-04-008	10239	08-10-2008	107.500	25 resmas oficio y 25 carta		
		97.400	215-22-05-007	10240	08-10-2008	106.000	tintas impresora HP.		
				10241	08-10-2008	107.500	20 resmas oficio y 25 carta		
				10221	13-10-2008	104.200	tintas impresora HP.		
				10153	13-10-2008	106.500	tintas impresora HP., sede Lo Miranda		
				10151	06-10-2008	103.000	router, bluetooth motorola, 10 resma carta		
				10148		77.700	router, subwoofer, switch		
				10147		19.700	4 mouse y 3 teclados		
3151	16-10-2008	178.000	215-22-04-004	10252	16-10-2008	108.000	fabricacion torre iluminacion Villa Sol	110.730	Ramón Acuña Zamorano
				10253	16-10-2008	70.000	instalación		
3149	16-10-2008	1.385.955	215-22-04-001	9961	27-09-2008	101.400	tintas impresora Canon, 8 color 20 negro		Marieta Rojas Pinto
		732.000	215-22-04-008	9960	26-09-2008	101.760	tintas impresora H.P. 3 color 5 negro		Del total, se subieron al portal
				10083	30-09-2008	19.350	castridge Canon		compras por \$ 755.859 (4166-11130-SE08)
				10169	08-10-2008	105.000	DVD, lapiz grafito, cuadernos, pegamento		\$ 321.510 4166-11164-SE08
				10112	08-10-2008	102.000	plumón, destacador, cinta adhesiva, otros		\$ 442.890 - 4166-11150-SE08
				9959	28-09-2008	105.000	25 resmas carta y 15 resmas oficio		

3145	16-10-2008	214.200	215-22-06-999	10218	10-10-2008	107.100	letrero acto eleccionario Lo Miranda	110.730	Oscar Gonzalez Orellana
				10219	10-10-2008	107.100	letrero acto eleccionario Dofihue		
3116	16-10-2008	193.000	215-31-02-004	10114	01-10-2008	103.000	Reparacion de paradero y solar columpios	110.730	Ricardo Ponce Cabezas
				10115	01-10-2008	90.000	Instalación letreros		
3111	16-10-2008	128.430	215-22-04-001	10234	14-10-2008	74.450	pilas, CD., otros	110.730	Guillermo Segovia y Compañia Limitada
		235.300	215-22-04-009	10232	13-10-2008	65.680	tintas Canon		
		72.000	215-31-02-004	10236	14-10-2008	72.800	materiales eléctricos		
				10154	06-10-2008	99.960	CD. tintas Canon		
				10156	06-10-2008	69.960	2 parlantes PC, 2 mouse inalambrico		
3286	24-10-2008	209.760	215-24-01-007	10214	10-10-2008	104.880	13 cajas de alimentos	110.730	Sociedad Comercializadora Cugat Limitada
				10215	10-10-2008	104.880	13 cajas de alimentos		
3285	24-10-2008	171.700	215-22-05-003	10268	20-10-2008	63.200	4 cilindros de gas de 15 k.	110.730	Nadia Roman Alarcon
				10269	20-10-2008	108.500	7 cilindros de gas de 15 k.		
3248	23-10-2008	275.000	215-24-01-005	10258	16-10-2008	110.000	Traslado de alumnos a Santiago	110.730	Fernando Madrid Abarca
				10259	16-10-2008	80.000	Traslado de agrupación a acto no descri.		
				10260	16-10-2008	85.000	Traslado de agrupación a acto no descri.		
3240	23-10-2008	190.375	215-31-02-004	10087	02-10-2008	91.183	galones de pintura y otros, gimnasio	110.730	Ramirez y Ramirez Limitada
				10088	02-10-2008	99.192	galones de pintura y otros, gimnasio		Ramirez y Ramirez Limitada
3235	23-10-2008	217.816	215-31-02-004	9943	21-09-2008	108.908	materiales eléctricos, plaza Villa El Esfuerzo	109.743	Electricidad M. Lomuscio e Hijos Ltda
				9944	21-09-2008	108.908	materiales eléctricos, plaza Villa El Esfuerzo		
3220	23-10-2008	229.701	215-31-02-004	10091	01-09-2008	85.882	perfiles construccion paraderos	109.743	Record Aceros Limitada
				10092	01-09-2008	88.715	perfiles construccion paraderos		
				10093	01-09-2008	55.104	perfiles construccion paraderos		
3219	23-10-2008	190.400	215-31-02-004	10276	21-10-2008	95.200	16m3 maicillo plaza juegos Villa Arrayan	110.730	Luis Ampuero Riveros
				10277	21-10-2008	95.200	16m3 maicillo plaza juegos Lo Miranda		
3215	23-10-2008	192.600	215-22-03-001	10095	25-09-2008	92.600	aceite relleno vehiculo EV 9972	109.743	Sociedad Comercial MAS Limitada
				10096	25-09-2008	100.000	aceite vehiculo VE 2104		
3382	29-10-2008	324.000	215-31-02-004-010	10336	27-10-2008	108.000	Instalación columpios plaza de Lo Miranda	110.730	Ramón Acuña Zambrano
				10337	27-10-2008	108.000	Instalación columpios plazas de la Comuna		
				10338	27-10-2008	108.000	Instalación de basureros y soldar rejas plazas		
3333	28-10-2008	280.200	215-22-05-003	10299	23-10-2008	108.500	cilindros de gas de 15 k.	110.730	Nadia Roman Alarcon
				10322	24-10-2008	108.500	7 cilindros de gas de 15 k.		
				10323	24-10-2008	63.200	4 cilindros de gas de 15 k.		

3332	28-10-2008	185.778	215-22-04-003	10329	24-10-2008	108.000	control de plagas Establecimientos Educac	110.730	Berta Isabel Gonzalez Salas
				10330	24-10-2008	77.778	control de plagas Establecimientos Educac		
3329	28-10-2008	244.442	215-22-08-011	10308	23-10-2008	99.999	Creación de pistas musicales	110.730	Juan Alcaino Guajardo
				10328	23-10-2008	44.444	Creación de pistas musicales		
				10327	23-10-2008	99.999	Creación de pistas musicales		
3328	28-10-2008	207.000	215-31-02-004	10306	16-10-2008	103.500	Armado e instalación de basureros	110.730	Leonardo Rodríguez Vásquez
				10307	16-10-2008	103.500	Armado e instalación de basureros		
3429	05-11-2008	257.000	215-22-02-001	10316	23-10-2008	89.000	Cortinas para salón municipal	110.730	Myriam Martínez Prieto
				10317	23-10-2008	89.000	Confección cortinas para salón municipal		
				10318	24-10-2008	89.000	visillos para salón municipal		
3504	14-11-2008	215.000	215-22-04-001	10282	21-10-2008	80.400	antena, memoria, router Ciber	110.730	Sergio Enrique Pérez Sánchez
		465.600	215-22-04-009	10238	14-10-2008	107.800	35 resmas carta y 12 de oficio		
		80.400	215-29-06-001	10272	20-10-2008	101.900	5 tintas HP		
				10297	23-10-2008	107.600	tintas HP		
				10248	15-10-2008	40.100	2 subwoofer y 1 mouse		
				10006	13-09-2008	108.000	tintas HP		
				10003	13-09-2008	108.000	29 resmas carta y 20 de oficio		
				10005	13-09-2008	108.000	2 toner original Sansug		
3733	09-12-2008	222.000	215-22-04-999	10008	09-10-2008	74.000	implementación eléctrica		Electronica Gómez y Compañía Limitada
				10009	09-10-2008	74.000	mat. eléct. p/ instac. juegos plaza L. Miranda		
				10010	09-10-2008	74.000	mat. elect. p/ instalaciones eléctricas		
3723	09-12-2008	215.486	215-31-02-004-011	10184	08-10-2008	107.743	materiales electricos		Electricidad M.Lomuscio Ltda.
				10185	08-10-2008	107.743	4 focos de iluminación Villa Sol del Rey		
3717	09-12-2008	1.165.430	215-22-04-001	Varias	Varias		materiales de oficina diversos		Marietta E. Rojas Pinto
		822.770					insumos, repuestos y accesorios computac.		
3714	09-12-2008	515.600	215-22-04-001	Varias	Varias		materiales de oficina diversos		Sergio Pérez Sánchez
		398.900	215-22-04-009				insumos, repuestos y accesorios computac.		
3606	03-12-2008	208.500	215-24-01-001	10230	13-10-2008	105.000	300 tablas de cielo, apoyo social		Carlos Moraga Pavez
				10231	13-10-2008	103.500	300 tablas de cielo, 40 listones 2x1 social		
3801	12-12-2008	214.200	215-31-02-004-004	10121	27-09-2008	107.100	viajes de material para relleno		Luis Ampuero Riveros
				10122	27-09-2008	107.100	viajes de material para relleno		
3786	12-12-2008	1.865.657	Varios	Varias	varias		materiales de aseo, construcción		Ramirez y Ramirez Limitada
3785	12-12-2008	573.640	Varios	Varias	varias		compra de colaciones, jugos y otros		Almacen Los Robles Limitada
3784	12-12-2008	427.028	Varios	Varias	varias		materiales de aseo y otros segun detalle		Com. y Distrib. Productos Alimenticios

3758	09-12-2008	121.000	215-22-07-001	10385	06-11-2008	44.000	servicio de grabación mujeres jefas de hogar		Victor Manuel Plaza Valenzuela
				10386	06-11-2008	77.000	servicio de grabación reapertura radio Doñihue		
		31.859.717							



www.contraloria.cl

