

ORD. : 461

ANT. : - Ord. N° 1389 de fecha 27/06/2014, Sr. Secretario Municipal.

- Acuerdo N° 57-30-2014, de 26/06/2014 del H. Concejo Municipal.

MAT. : Remite Informe sobre auditoría externa a de Empresa Fortunato y Asociados Ltda.

CONCEPCIÓN, viernes 25 julio de 2014.

DE : DIRECTOR DE CONTROL

**A : ALCALDE DE LA COMUNA DE CONCEPCIÓN
DON ALVARO ORTIZ VERA**

De acuerdo a lo solicitado por el H. Concejo Municipal en sesión extraordinaria de fecha 26/06/2014, adjunto remito a Ud. CD que contiene Informe sobre auditoría externa efectuada por la Empresa Fortunato y Asociados Ltda.

Se adjuntan 10 copias adicionales del CD en mención, a objeto sea remitido a los Sres. Concejales, conforme a lo requerido por el Concejo Municipal mediante Acuerdo N° 57-30-2014 de fecha 26/06/2014.

Saluda atentamente a Ud.,



CARLOS SANHUEZA FIGUEROA
DIRECTOR DE CONTROL

Distribución:

- La indicada
- Cc. Sr. Administrador Municipal
- Cc. Antecedentes Auditoría
- Cc. Archivo

ORD: N° 1389

ANT: Acuerdo N° 57-30-2014 (EXTRAORD.)
de 26.06.2014 del Concejo Municipal.

MAT: Remite Acuerdo para conocimiento y
fines.

CONCEPCIÓN, 27 de junio de 2014.-

DE: SECRETARIO MUNICIPAL

**A: SEÑOR DIRECTOR UNIDAD MUNICIPAL
SEGÚN DISTRIBUCIÓN**

Adjunto remito a Ud., Acuerdo N° 57-30-2014 (EXTRAORD.), de 26 de junio de 2014, del Concejo Municipal que ***"Solicita Informe de Auditoría Interna, realizada por la empresa Fortunato y Asociados, otorgándoles un plazo de 15 días hábiles para ser presentado al Concejo Municipal"***

Se anexa en CD copia de la Auditoría Interna para su conocimiento y fines.

Sin otro particular, saluda atentamente a Ud.,



PABLO IBARRA IBARRA
SECRETARIO MUNICIPAL

DISTRIBUCIÓN

- Señor Director Jurídico
- Señor Director de Control
- Señor Director de Administración y Finanzas
- Antecedentes Acuerdo 57-30-2014 (EXTRAORD.)
- Archivo

PII/fcc

ID DOC 254981

ACUERDO N° 57-30-2014 (EXTRAORD.)

MAT.: ACUERDA SOLICITAR A LAS DIRECCIONES DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS, CONTROL Y ASESORÍA JURÍDICA INFORME DE AUDITORIA INTERNA QUE INDICA.

CONCEPCIÓN, 26 de junio de 2014.-

SEÑOR ALCALDE:

El CONCEJO MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN, en su sesión Extraordinaria celebrada en el día de hoy, adoptó el siguiente ACUERDO:

SOLICITAR a las Direcciones de Administración y Finanzas, Control y Asesoría Jurídica la elaboración de Informe de Auditoría Interna de la I. Municipalidad de Concepción, realizada por la empresa Fortunato y Asociados, otorgándoles un plazo de 15 días hábiles para ser presentado al Concejo Municipal.

El presente Acuerdo fue adoptado con el voto favorable del Alcalde de Concepción, señor Álvaro Ortiz Vera, y de los Concejales señores, Patricio Kuhn Artigues, Alejandra Smith Becerra, Ariel Ulloa Azócar, Joaquín Eguiluz Herrera, Jaime Monjes Farías, Héctor Muñoz Uribe, Fabiola Troncoso Alvarado, Christian Paulsen Espejo-Pando y Alex Iturra Jara.

Lo que comunico a US. para su conocimiento y fines pertinentes.

Saluda atentamente a US.,



PABLO IBARRA IBARRA
SECRETARIO MUNICIPAL

Conocimiento y Fines:



ÁLVARO ORTIZ VERA
ALCALDE

INFORME SOBRE AUDITORÍA EXTERNA I. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCIÓN EMPRESA FORTUNATO Y ASOCIADOS LTDA.

1. INTRODUCCIÓN

Conforme a lo solicitado por el H. Concejo Municipal, mediante Acuerdo N° 57-30-2014 de fecha 26/06/2014, el presente documento contiene las observaciones y alcances en un contexto de evaluación de los informes de auditoría emitidos por la Empresa Fortunato y Asociados Ltda., correspondiente a las áreas de salud, educación y municipal.

Habida consideración que no es posible emitir pronunciamiento respecto de la procedencia de todas las observaciones contenidas en el informe de auditoría de Empresa Fortunato y Asociados Ltda., toda vez que, para ello se requeriría de la aplicación de procedimientos propios de una auditoría, se hace presente, que a continuación se informa respecto de la evaluación del informe de auditoría en el contexto de los requerimientos y productos esperados, contenidos en los Términos Técnicos de Referencia y si bien se efectúan alcances sobre el contenido, éstos se refieren a aquellas observaciones sobre hechos ya conocidos, por haber sido materias abordadas por Contraloría Regional o por la Dirección de Control en diversas auditorías.

2. ANTECEDENTES DOCUMENTALES

Es menester señalar como antecedentes previos, los siguientes aspectos y documentos relacionados con el contrato de servicio "Auditoría Externa para La Municipalidad de Concepción y Servicios Traspasados"

- 2.1. Mediante Acuerdo N° 1321-143-2012 de fecha 15/11/2012 y Decreto Alcaldicio N° 1418 de fecha 27/11/2012, el Concejo Municipal dispuso la realización de una Auditoría Externa a la Municipalidad de Concepción, la que abarcó a la Municipalidad y sus servicios traspasados de Educación y Salud, ello de conformidad al artículo 80 de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades.
- 2.2. De conformidad al procedimiento de adquisición y contratación contemplada en la Ley 19.886, sobre contratos administrativos de suministro y prestación de servicios, se adjudicó licitación a la Empresa Fortunato y Asociados Limitada (ID 4988—24-LP12).
- 2.3. Con fecha 02/09/2013 se suscribe contrato entre la Municipalidad de Concepción y la Empresa Asociados Ltda., fijándose precio total del contrato en \$ 63.200.000 y un plazo para la ejecución íntegra del contrato de 120 días corridos. Se designa a la Secretaría Comunal de Planificación (SECPLAN) como Unidad Técnica, siendo la encargada de supervisar el correcto, oportuno y exacto cumplimiento de contrato.
- 2.4. Mediante Acta de Recepción de fecha 04/06/2014, la SECPLAN informa lo siguiente:
 - 2.4.1. Con fecha 14/03/2014, la Empresa Fortunato y Asociados Ltda. entregó el resultado de la auditoría contratada por el municipio según decreto N° 76 de fecha 26/09/2013.
 - 2.4.2. Analizado el informe por las Direcciones de Finanzas del Municipio, de la DAS y DAEM, se hicieron observaciones a los alcances del informe, recibiendo el informe definitivo con fecha 03/06/2014.
 - 2.4.3. El plazo de la auditoría fue ampliado en dos oportunidades, según lo establecen decretos N° 04 y 18 de fechas 15/01/2014 y 13/03/2014, respectivamente; en razón a la necesidad de contar con información importante para el desarrollo de ésta.
 - 2.4.4. De la revisión efectuada por SECPLAN y las Direcciones de Finanzas del Municipio, de Educación y Salud, el informe de auditoría se recepciona conforme a lo requerido en las bases administrativas y términos de referencia y ajustado a los plazos determinados por el municipio.
- 2.5. Con fecha 05/06/2014, el Director de Planificación, mediante Ord., N° 479, 480 y 481 (Anexo A), envió el informe de auditoría a las Direcciones involucradas, a objeto que éstas emitieran su opinión respecto de las observaciones más relevantes e informaran sobre las medidas y correcciones adoptadas.

- 2.6. Sobre lo anterior, las Direcciones de Administración de Salud y Finanzas, responden mediante Ord. N° 1763 del 16/06/2014 y Ord. 736 del 10/06/2014 (Anexo B y C), respectivamente.
- 2.7. Mediante Ord. N° 524 del 26/06/2014, el Director de Construcciones de la Municipalidad (Anexo D) efectúa reparos al informe de auditoría de la Empresa Fortunato y Asociados Ltda., en materias de su competencia, argumentando carencia de rigurosidad, profesionalismo, e irresponsabilidad por parte de la empresa al realizar observaciones carentes de sustento.
- 2.8. Por Ord. N° 444 del 08/07/2014, el Director de Control (Anexo E), devuelve Decreto de Pago N°2.600 correspondiente a Factura N°5526 por un monto de \$12.640.000, correspondiente al segundo estado de pago (20% del valor total del contrato), por los servicios prestados por Empresa Fortunato y Asociados Ltda. Lo anterior debido a la carencia de los documentos requeridos en los términos de referencia y necesarios para cursar el pago, como también solicita pronunciamiento jurídico respecto de la posible aplicación de multas, retención o cobro de garantías, considerando las observaciones efectuadas por el Director de Construcciones en su Ord. N° 524 del 26/06/2014.

3. OBSERVACIONES Y ALCANCES A LOS INFORMES DE AUDITORÍA

3.1. Evaluación del informe de auditoría respecto de los Términos de referencias:

El objetivo general de la auditoría requerida a la Empresa Fortunato y Asociados Ltda., según Términos de Referencia de la Licitación era "Evaluar la Ejecución Presupuestaria, el Estado de Situación Financiera y todos los ingresos y los gastos del Municipio para las áreas Municipalidad, Educación y Salud correspondiente a los periodos 2010, 2011 y 2012".

Ahora bien, verificado el contenido de la auditoría en relación a los requerimientos que constan en los Términos Técnicos de Referencia, letra c) título II, Objetivos y título VI Producto Esperado, se hace presente lo siguiente:

3.1.1. Letra c) título II, Objetivos

".....efectuar una revisión exhaustiva de las cuentas presupuestarias y movimientos financieros que permitan obtener los siguientes productos:

- *Evaluación de la formulación, ejecución y control presupuestario de ingresos y gastos.*
- *Evaluación y cumplimiento de la normativa legal que rige la administración presupuestaria y financiera, en las áreas a auditar.*
- *Análisis de indicadores presupuestarios y financieros de los años 2010, 2011 y 2012.*
- *Verificación del registro oportuno e inmediato de los hechos económicos, tanto de los ingresos percibidos y gastos devengados.*
- *En relación a los movimientos de fondos, efectuar evaluación y análisis del disponible y conciliaciones bancarias.*

Sobre lo anterior, cabe precisar que:

- 3.1.1.1. En lo que respecta a evaluación de la ejecución y control presupuestario de ingresos y gastos, la empresa no se pronuncia claramente sobre eventuales déficit presupuestarios y/o financieros, temas ampliamente cuestionados en el periodo revisado por el consultor. Cabe agregar en todo caso que en el informe de avance presupuestario del 4º trimestre 2012 elaborado por la Dirección de Control, se establece que en el área municipal no existe déficit, a diferencia de los años 2010 y 2011.
- 3.1.1.2. Existe escaso análisis de indicadores financieros presupuestarios, siendo más bien, un análisis descriptivo de composición y evolución de los gastos, carente de una interpretación acotada a la gestión presupuestaria y financiera municipal, observándose carencia de otros ratios financieros o presupuestarios que pudieran ser relevantes para el análisis del periodo y futuras toma de decisiones, entre ellos, los que se mencionan a modo de ejemplo en Anexo F, del presente informe.

3.1.1.3. Si bien se pronuncia respecto de la oportunidad de los hechos económicos a nivel de saldos de cuentas, el informe de auditoría no contiene un mayor detalle de la composición de saldos, ni análisis sobre los hechos que los generaron. A modo de ejemplo, se citan: "Montos no registrados como servicio de la deuda" Pág. 74, del informe de la Municipalidad y Pág. 80, del informe DAS.

3.1.1.4. Sobre los movimientos de fondos y conciliaciones bancarias, la empresa se pronuncia respecto de las conciliaciones bancarias de la Municipalidad y del DAEM, indicando en general que éstas se encuentran debidamente realizadas, correctamente conciliadas y sin observaciones, a excepción del año 2010, sobre el cual si bien señala diferencias entre las cartolas bancarias y los registros contables, para la cuenta 11-06500-7 de la Municipalidad, hubiese sido deseable, indicar monto, composición de la diferencia y procedencia de ajustes contables generados para regularizarla.

En el caso de la DAS no se hace mención a todos los movimientos que se arrastran de años anteriores y que fueron regularizados en el año 2012, conforme a antecedentes que obran en informe de auditoría sobre conciliaciones bancarias efectuadas por la Dirección de Control Municipal. (Informe A8-2012 del 13/12/2012 de Dirección de Control Municipal)

3.1.2. Título VI Producto Esperado por cada una de las áreas

3.1.2.1. En relación al requerimiento de "Informe de Auditoría financiera y legal a los procedimientos relacionados con la ejecución presupuestaria y financiera 2010, 2011 y 2012, que contemple como mínimo":

- "Determinación causas y efectos de métodos y procedimientos defectuosos."
- "Grado de confiabilidad de la información utilizada para administrar la Municipalidad."
- "Probables insuficiencia de recursos humanos, materiales, tecnológicos y de información utilizado."
- "Interpretación de normas legales y de Reglamento."
- "Sistemas de información y comunicación."

No se evidencia claramente en el documento que la empresa haya contemplado todos los requerimientos antes indicados, siendo necesario desprender o concluir de la lectura del mismo la existencia de pronunciamientos sobre dichas materias.

3.1.2.2. Respecto del producto esperado "*Grado de confiabilidad de la información utilizada para administrar la Municipalidad*" que se estipula en los términos de referencia entre los contenidos mínimos que debiera abordar la empresa consultora, cabe precisar que si bien de la lectura del informe podría concluirse sobre ello, la empresa a excepción de algunos casos, referidos sólo a materias puntuales, no se pronuncia explícitamente sobre la confiabilidad de la información en su totalidad contenida en los estados financieros.

3.1.3. Respecto de la presentación de los informes de auditoría indicados en el punto VI de los "Términos Técnicos de Referencia", se hace presente que la empresa hizo entrega de tres informes (uno por cada área municipal: DAEM; DAS, Municipalidad), estimándose que no se habría ajustado plenamente a las formalidades de presentación señaladas por el Municipio, en el sentido que éstos corresponderían al "Informe Amplio" y no a lo requerido por el Municipio, esto es:

- Informe de conclusión que contenga como mínimo proposiciones y sugerencias respecto del manejo presupuestario, contable y financiero.
- Informes finales de Auditoría y opinión por partidas.
- Informe Amplio: Que contenga las proposiciones, recomendaciones y conclusiones de las auditorías, por áreas.
- Informe reducido: Que corresponde a la opinión del auditor.

3.2. Evaluación del contenido de los informes de auditoría

3.2.1. En el informe de auditoría evacuado por la empresa consultora, se reconocen observaciones que son de público conocimiento y relacionadas con materias que ya fueron abordadas en informes emitidos por Contraloría Regional o la Dirección de Control Municipal, entre éstas las que se transcriben textual:

- *"Existencia de ciertas debilidades de control y gestión en el proceso de registro contable que afecta la calidad de los reportes financieros que se generan a partir de ésta información."*(Informe IF 83/11 de fecha 30/07/2012)
- *"Las Cuentas por Cobrar presentan saldos contables de los cuales no es posible determinar su real recuperabilidad, en atención a que no observamos la existencia de una práctica habitual en la gestión de cobro de Patentes, Permisos de Circulación, otros deudores, los cuales, en el tiempo siguen incrementando dichas cuentas por cobrar."* (IF 83/2011 de fecha 30/07/2012). Sobre esta materia, la Dirección de Control emitió además informe de "Procedimientos Administrativos en el Otorgamiento de Patentes Comerciales y Morosidad Patentes CIPA", enviado al Concejo mediante Ord. N° 431, de 02/07/2014.
- *"...pago de horas extras que en la práctica no fueron trabajadas, sobretodo en el mes de febrero 2010 considerando que gran parte del mes de febrero 2010 el Sr. Maureira se encontraba de vacaciones."*(DAEM- Informes: IE-12/2011 de fecha 16/06/2011 e IE-38/2013 del 23/08/2013, ambos de Contraloría Regional).
- *"Respecto a la administración de remuneraciones, evidenciamos el pago de horas extras por sobre las 40 horas, de los cuales no se cuenta con documentación sustentatoria que justifique un pago mayor a las horas señaladas, junto con evidenciar falta de control sobre algunos documentos que debieran formar parte de los respaldos de cada carpeta de personal."* (Municipalidad de Concepción- Informes: IE-12/2011 del 16/06/2011 e IE-38/2013 del 23/08/2013, ambos de Contraloría Regional).
- *"Se ha detectado una situación de déficit en el Departamento de Educación que se potencia con la tendencia a la baja en los ingresos y en el mantenimiento o incremento de los gastos."*(IE-01/2012 del 27/03/2012 de Contraloría Regional).
- La conclusión general para las tres área (Salud, Educación y Municipalidad) referida a la falta de manuales y procedimientos, se encuentra ya reconocida en diversas auditorías. (IE-01/2012 del 27/03/2012, IF-83/2011 del 30/07/2012, IE-12/2011, del 16/06/2011, entre otros de Contraloría Regional). Al respecto, cabe precisar que al menos en el área Municipal este tipo de observaciones se ha ido subsanando con la incorporación de manuales de procedimientos, en cumplimiento del Programa de Mejoramiento de la gestión Municipal de los periodos 2013 y 2014.

3.2.2. En varias materias se señala como limitaciones la falta de antecedentes proporcionados por la respectiva Unidad, argumento esgrimido por la empresa para justificar el no análisis o revisión de determinadas materias (Ej.: Págs. 24, 25, 26, 71, 109 Área Municipal; Pág. 9 Área DAEM; Pág. 7 DAS).

Sobre lo anterior, cabe precisar que el hecho de no contar con los antecedentes requeridos por el auditor, no permitió a la empresa realizar un análisis exhaustivo sobre las respectivas materias, lo que evidentemente va en desmedro de los objetivos que dieron origen a la necesidad de contratar la auditoría.

Al respecto, correspondería al Director de cada Unidad, indicar las razones por las cuales no se aportaron todos los antecedentes requeridos.

3.2.3. En relación a las conclusiones que la empresa auditora menciona bajo el Título "Efectos reales o Potenciales", cabe precisar que éstas se refieren más bien a consecuencias futuras y potenciales, y no a consecuencias concretas y reales,

sustentadas y detectadas durante el desarrollo de la auditoría. Lo que conlleva a una conclusión u observación apresurada y eventualmente errónea por parte de la consultora. A modo de ejemplo:

- 3.2.3.1. En lo referente a los Bienes de Uso, en las página 21 y 22 del informe de auditoría del área Municipal conforme a comentario de la Consultora y de la Administración, si bien se recomienda *"Efectuar un levantamiento de Activo Fijo por parte de una entidad externa para que el sistema SMC actualice las unidades físicas y monetarias de los bienes inventariados."*

Sobre lo anterior, cabe precisar, que no se consideró la existencia del Reglamento N° 2 de 1988, de Estructura Funciones y Coordinación, el cuál conforme se transcribe a continuación, contempla claramente en las letras e) y d) del numeral 1.4 del artículo 31, que dichas funciones se encuentran radicadas en la Sección Gestión Administrativa, departamento dependiente actualmente de la Dirección Administrativa" :

"e) Mantener actualizado el inventario de los bienes muebles y el catastro de los bienes inmuebles municipales ; y"

"d) Administrar los bienes muebles e inmuebles para el funcionamiento de la Municipalidad de acuerdo a las políticas generales entregadas por la autoridad superior."

- 3.2.3.2. La empresa auditora reparó (Pag. 131 y 120 del informe de auditoría de la Municipalidad de Concepción) respecto de la falta de garantías de fiel cumplimiento de los contratos "Mantención Areas verdes y Estadio Municipal y Concesión Servicio de Aseo de la Comuna, correspondiente a los periodos 15/02/2011 al 06/02/2012 y 31/01/2011 al 28/02/2012 respectivamente, informando que no se tuvieron a la vista y concluyendo lo siguiente:

"Efectos Reales y/o Potenciales

Puede aducirse incumplimiento de contrato al no presentar la boleta de garantía en los tiempos establecidos por la normativa.

Por otro lado, la no entrega de la boleta de garantía priva a la administración de un medio de control para asegurar una ejecución adecuada de lo estipulado en contrato.

Posible observación por alguna revisión interna o externa, tal como la Contraloría General de la República en uso de sus atribuciones, respecto de los casos en que se establece la obligatoriedad de ésta, en licitaciones públicas de más de 1000 UTM, según lo estipulado en el artículo 22, N°6 del Decreto 250/2004 del Ministerio de Hacienda."

No obstante lo anterior, conforme consta en el sistema de registro de Tesorería Municipal (Anexo G) se constató que ambas empresas ingresaron en su oportunidad a la Tesorería Municipal boletas por los periodos cuestionados por la empresa. Las que posteriormente fueron reemplazadas por nuevas garantías a objeto de caucionar el fiel cumplimiento del contrato por el periodo siguiente (año 2013).

- 3.2.3.3. En página 73 del informe de la Municipalidad, se hace referencia a falta de firma del Director de Control en los siguientes decretos:

Año	N°Decreto	Proveedor	Monto(M\$)
2010	10903	SALACUNAYJARD.INF.ELPRINCIPITOLTDA.	510
2010	11748	TELEFONICAEMPRESASCTCHILES.A.	7.233
2010	15118	DISTRIBUIDORACMLTDA	506
2011	308	ESSBIOS.A.	860
2011	628	ESSBIOS.A.	1.043
2011	1084	JUANOSCARMERINOSANCHEZ E.I.R.L.	1.048
2011	3184	C.G.E.DISTRIBUCIONS.A.	1.644

2011	4115	ASOC PADRESYAMIGOSDEAUTISTAS	1.000
2012	6301	JUANNAZARYCOMPANIALIMITADA	786
2012	6886	ULLOAGONZALEZMARCELALEJANDRA	556
2012	9337	SALACUNAYJARD.INF.ELPRINCIPITOLTDA.	570
2012	10654	CARRASCOSTERNSDORFFANDRESHERNAN	971

Concluyendo la empresa auditora, lo siguiente:

Efectos Reales y/o Potenciales

Estar efectuando desembolsos económicos obviando las medidas de control interno establecidas implícitamente por la Ilustre Municipalidad de Concepción.

Autorizar pagos que, en la práctica, no fuesen reales o por los verdaderos hechos económicos que los originaron.

La autorización del pago sin las visaciones que determina la misma documentación puede ser observada por el organismo contralor.

Sobre lo anterior, se hace presente que la empresa auditora concluyó sin considerar la existencia de un procedimiento interno de revisión, el que consta en Ord. N° 255 del 27/03/1997 (Anexo I) y que indica que se excluirá de revisión previa:

- Todos los Decretos de Pago inferiores o iguales a 30 UTM.
- Todos los Decretos de Pago referidos a Depósitos a Plazo y Consumos Básicos, cualquiera sea su monto.
- Y que éstos serán objeto de Auditorías Selectivas y revisiones posteriores. Ello en conformidad a lo establecido en el artículo 29 de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades.

- 3.2.3.4. En página N°18 y 19 del informe Municipal, la empresa auditora establece textual *"Falta de control sobre la recuperabilidad de los Cheques Protestados"* y *"No se observa la existencia de un procedimiento escrito en donde se evidencie la gestión de cobranza sobre los Cheques Protestados"* indicando además como *"Efectos Reales y/o Potenciales"* el *"No contar con los flujos provenientes de la recuperación de dineros, los cuales pueden ser utilizados en necesidades específicas de la operación"*.

Sobre lo anterior, en el periodo en revisión, la Tesorera de la época, Sra. Marcela Garrido Blu, realizó diagnóstico sobre la materia, evaluando y levantado el proceso vigente, como también proponiendo mejoras a las debilidades de éste, conforme consta en Ord. N°107 del 28/04/2011 de Tesorera a Director de Administración y Finanzas (Anexo H). El resultado de dicha evaluación fue una propuesta de proceso que aborda las instancias de control, contabilización y recuperación de dichos documentos, además de constituir un aporte en el sentido que analiza y detalla el estado de los cheques protestados y/o no contabilizados.

El nuevo proceso fue implementado justamente en el periodo que abarcó la revisión de la empresa Empresa Fortunato y Asociados Ltda. (Anexo H)

Por otra parte, del análisis del mayor de la cuenta se observa que durante el año 2012 (a modo de ejemplo) se recuperó \$53.813.180 de un total de \$87.006.392, lo que evidencia gestión de recuperación de dichos documentos.

Del sólo examen de los registros contables y documentales relacionados con la materia auditada se puede desprender o concluir la existencia de un procedimiento en la práctica, el que además fue ratificado por la Tesorera de turno conforme consta en Ord. N° 736 del 10/06/2014 de Director de Administración y Finanzas (S).

- 3.2.3.5. En páginas 93, 94, 97 y 98 de la Municipalidad de Concepción, el consultor observa y cuestiona dos procesos de licitación, realizados por la Dirección de Construcciones. Al respecto, mediante Ord. N°524 del 26/06/2014 el Director

de Construcciones manifiesta su rechazo a los reparos y aporta antecedentes que desvirtúan las observaciones y que debieron ser considerados por la empresa auditora al momento de realizar sus observaciones sobre la materia.

4. CONCLUSIONES Y SUGERENCIAS

- 4.1. Los requerimientos Técnicos efectuados por la Municipalidad, al ser mayormente de carácter general, dificultan la evaluación del contenido del informe de auditoría externa en relación a la calidad, profundidad y nivel de detalle de las materias abordadas.
- 4.2. En las materias solicitadas a la empresa consultora, que se individualizan en los Términos Técnicos de Referencia, hubiera sido deseable una mayor profundización y análisis por parte de la consultora, sobre ciertos aspectos, entre ellos los expuestos en el presente informe, como también, mayor claridad en la presentación del documento respecto de los requerimientos indicados en el numeral II "OBJETIVOS" y VI "PRODUCTO ESPERADO POR CADA UNA DE LAS AREAS", a objeto de facilitar la evaluación del contenido de éste en relación a lo solicitado por el Municipio.
- 4.3. En el informe en comento se señala como limitaciones la falta de antecedentes proporcionados por la respectiva Unidad, argumento esgrimido por la empresa para justificar el no análisis o revisión de determinadas materias. Al respecto, correspondería al Director de cada Unidad, informar las razones por las cuales no se aportaron todos los antecedentes requeridos en su oportunidad, ya que ello evidentemente va en desmedro de los objetivos que dieron origen a la necesidad de contratar la auditoría.
- 4.4. La auditoría externa abarcó un periodo en el cual ya en su oportunidad se habían efectuado similares observaciones por Contraloría y la Dirección de Control, por lo que varias de ellas se encuentran en proceso de investigación y aclaración y otras ya subsanados a la fecha.
- 4.5. La empresa consultora, efectúa en su informe recomendaciones de tipo normativo y de gestión que se estima pertinente sean evaluadas y eventualmente acogidas por las Unidades involucradas, entre éstas, aquellas relativas a activo fijo, bienes de uso, deuda morosa, etc.
- 4.6. La Dirección de Educación Municipal no ha dado respuesta a la petición de la Unidad Técnica, contenida en Ord. N° 481 del 05/06/2014 de SECPLAN (Anexo A), respecto de las observaciones y conclusiones referidas a su Dirección, contenidas en el informe emitido por la empresa consultora, por lo que se sugiere que dicha petición sea reiterada por la Unidad Técnica vía Alcaldía. Ello, a fin de que la DAEM aclare, defina las medidas adoptadas y subsane en definitiva, en lo pertinente, los alcances efectuados por la empresa consultora.

ANEXO A

ORD.: N°

479.-

ANT.: No hay.

MAT.: Envía Informe Final Auditoría.

CONCEPCIÓN,

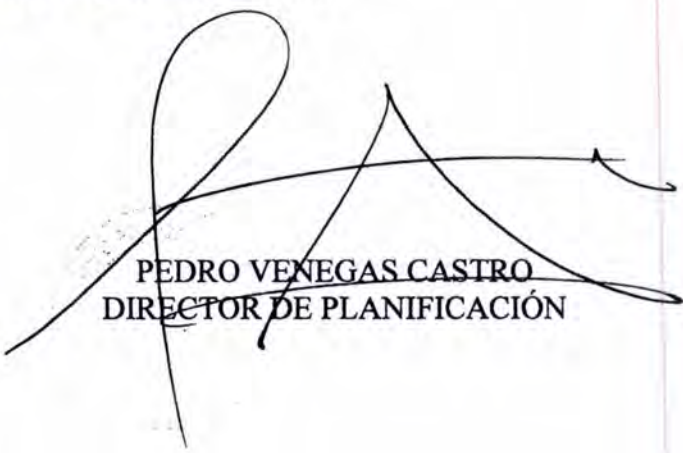
5 JUN 2014


DE : DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN

A : DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
SEÑOR MIGUEL ANGEL CARRASCO MARAMBIO

Adjunto envió informe final de la auditoría practicada por la Empresa Fortunato. Al respecto solicito a Ud., su revisión y luego informar sobre las observaciones más relevantes y de las medidas y correcciones que se han adaptado en cada caso si así ha ocurrido.. Esta información la solicitamos a la brevedad.

Sin otro particular, saluda atentamente a Ud.,


PEDRO VENEGAS CASTRO
DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN


PVC/CMS/vlg.-
DISTRIBUCIÓN:

- Dirección de Administración de Administración y Finanzas
- C/C Administración Municipal
- Archivo Secplan

ID. 200. 244530.-

ORD.: N°

480.-

ANT.: No hay.

MAT.: Envía Informe Final Auditoría.


CONCEPCIÓN,

DE : DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN

A : DIRECCION DE ADMINISTRACION DE SALUD MUNICIPAL
SEÑOR GONZALO URREA CORREA

Adjunto envío informe final de la auditoría practicada por la Empresa Fortunato. Al respecto solicito a Ud., su revisión y luego informar sobre las observaciones más relevantes y de las medidas y correcciones que se han adaptado en cada caso si así ha ocurrido.. Esta información la solicitamos a la brevedad.

Sin otro particular, saluda atentamente a Ud.,


PEDRO VENEGAS CASTRO
DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN


PVC/CMS/vlg.-
DISTRIBUCIÓN:

- Dirección de Administración de Salud Municipal
- C/e Administrador Municipal
- Archivo Secplan

ID. 24452

ORD.: N°

481- /

ANT.: No hay.

MAT.: Envía Informe Final Auditoría.

CONCEPCIÓN,

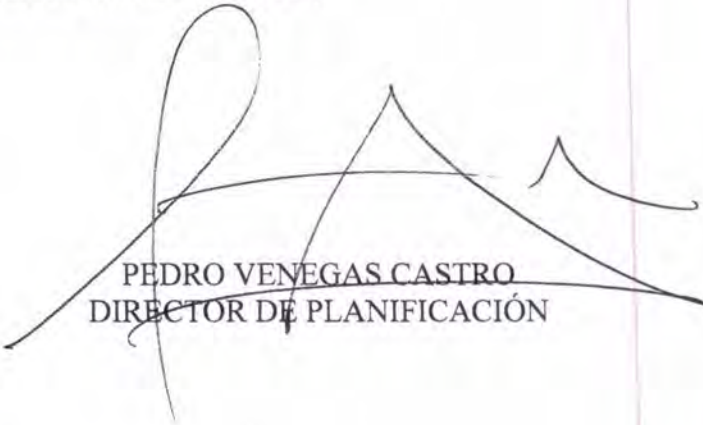
24 de mayo de 2014


DE : DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN

A : DIRECCION DE ADMINISTRACION DE EDUCACION MUNICIPAL
SEÑOR CARLOS MELLADO FAUNDEZ

Adjunto envío informe final de la auditoría practicada por la Empresa Fortunato. Al respecto solicito a Ud., su revisión y luego informar sobre las observaciones más relevantes y de las medidas y correcciones que se han adaptado en cada caso si así ha ocurrido.. Esta información la solicitamos a la brevedad.

Sin otro particular, saluda atentamente a Ud.,


PEDRO VENEGAS CASTRO
DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN


PVC/CMS/vlg.-
DISTRIBUCIÓN:

- Dirección de Administración de Educación Municipal
- C/C Administración Municipal
- Archivo Secplan

ID. 244534.

ANEXO B

N° 1763 - 14

ORD.: _____/

ANT.: ORD. 480 05 JUNIO 2014

MAT.: AUDITORIA EXTERNA

Concepción, 16 JUN. 2014

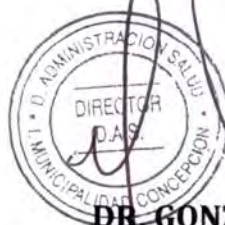
DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SR. PEDRO VENEGAS CASTRO
DIRECTOR DE PLANIFICACION I.M.C.

Junto con saludarlo cordialmente, adjunto a usted, respuestas, avances y correcciones sobre Auditoría Externa Fortunato y Asociados y que dice relación con Estados Financieros 2010-2011-2012, elaborado por esta Dirección de Administración de Salud Municipal de Concepción.

Lo anterior, para su revisión.

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

IMN/mrr.

Distribución:

- La indicada

C.c.

- Subdirectora Administración y Finanzas DAS
- Arch. Correlativo DAS

Incluye: Antecedentes



I.- Auditoría de Estados Financieros Dirección de Administración de Salud

7. Limitaciones al Alcance

En relación a que la DAS no confecciona el Estado de Flujo de Efectivo, Estado Financiero requerido de acuerdo a lo establecido por la CGR, se conversó al respecto con Empresa Proveedora de Sistema Informático SMC, la cual acogió el requerimiento diciendo que ya tenían avances en relación a este Estado Financiero, y que con la misma información que está ingresada al sistema podrá emitir este informe.

Anexo 1 : Se adjunta correo de respaldo a Proveedores SMC Ltda.

III.- Examen de Cuentas de Estado de situación patrimonial o Balance General.

1. Recursos Disponibles,

1.1. Disponibilidad en moneda nacional;

Respecto a la observación efectuada por concepto de los depósitos no contabilizados en los periodos indicados (2010, 2011, 2012) podemos mencionar que a la fecha se realizan conciliaciones bancarias mensualmente, con el objeto de identificar las partidas de ingresos de esta forma generar reportes financieros razonables y salvaguardar el patrimonio municipal, destinándose horas contador auditor para esta función.

Además, es preciso señalar que durante los periodos bajo revisión se encontraba información contable histórica extraviada productodel terremoto 27F, por lo cual en el transcurso del año 2012, se realizaron labores de recuperación de información, de esta forma se regularizan gran parte de dichas partidas dejando en la actualidad conciliaciones bancarias óptimas para realizar el control respectivo en las cuentas de disponibilidades. **Anexo 2; conciliación bancaria al 31.03.2014, Certificado SMC pérdida de Información, Carta Gantt entregada a CGR, Informe CGR donde indica la observación, Informe validaciones de cuentas corrientes por parte de la Dirección de Control Interno Municipal año 2012-2013, Oficio trimestral CIM.**

1.2. Aplicación de Fondos.

La Das cuenta con un sistema informático SMC que arroja reportes con los saldos disponibles por programa o convenio como lo son:

- Movimiento Presupuestario
- Situación Presupuestaria.
- Obligaciones pendientes por devengar

Por lo tanto la DAS con estos reportes tiene la claridad suficiente de los saldos de los convenios a ejecutar, además lo encargados de cada convenios verifican su saldo y monitoreo. **Anexo 3; Ejemplo de Informe del sistema SMC.**

Con respecto a esta observación ésta Dirección de Salud cuenta con situación presupuestaria, el cual entrega un detalle de los programas que se han ejecutado.

Con respecto que no han sido rendidos al Servicio de Salud Concepción, podemos mencionar que ésta Dirección realiza sus rendiciones mensuales, a contar del periodo 2012 se destinó horas de Contador Auditor para realizar esta función. En la actualidad, el Servicio implementó un nuevo sistema "CGAPS" en el cual se registran los gastos mensuales en una plataforma. **Anexo 4, manual de procedimiento CGAPS e informe de gastos 2013.**

1.3. Ajuste disponibilidades,

Referente a la observación de flujos de cheques protestados de acuerdo al detalle del libro mayor al 31.12.2012, podemos indicar que tal como se indica este saldo se compone de dos partidas, una ascendente a M\$15.000.- que corresponde a un reverso de un depósito no efectuado, por lo cual ésta Dirección se encuentra gestionando la regularización de esta anotación contable; respecto a la segunda partida ascendente a M\$8.379.- fue recuperada a través de depósito de fecha 07/02/2013 por cheque N° 574451 de ISAPRE MAS VIDA. **Anexo 5 ;Comprobante de Office Banking y Oficio a la Isapre solicitando su gestión.** Además, es preciso indicar que en lo sucesivo estas partidas se controlan mediante análisis de la conciliación bancaria elaborada por esta Dirección de Salud en forma mensual **Anexo 6: Libro mayor protestos 2013 y 2014.**

2. Bienes de uso depreciable

En relación a esta observación podemos indicar que ésta Dirección de Salud se encuentra elaborando procedimientos para el tratamiento y criterios de contabilización de activos fijos y su implementación en el sistema SMC para el periodo. **Anexo 7: Se Adjunta Interno n° 126-14 de 30 de abril de 2014 de Director DAS a Encargado de Contabilidad donde se solicita revisar y analizar las cuentas contables relacionadas con el fin de mantener saldos consistentes.**

3. 3.2 Ajuste Disponibilidades; Caducos

Referente a la observación podemos indicar que la DAS en el sistema de Conciliación bancaria genera informes de cheques caducados en donde se puede identificar N° de cheque, fecha, RUT del beneficiario, beneficiario, valor girado y días de atraso. **Anexo 8: Se adjunta informe de Caducos Conciliación Bancaria, Procedimiento cheques Caducos**

Ahora bien, con respecto a que si no se hacen efectivas las obligaciones de pago y se produzca su prescripción legal, los valores deben reconocerse como ingresos propios en las cuentas de deudores presupuestarios correspondiente de acuerdo a lo que señala el manual de procedimientos contables para el Sector Municipal (Oficio CGR N° 36.640 de 2007), podemos señalar que esta Dirección realizó dicho ajuste contable el 30/12/2013. **Anexo 9; Se adjunta comprobante contable N° 21-161 y nómina de cheques caducos.**

4. Patrimonio Neto

Respecto a los movimientos contables que afectan el saldo del periodo 2012 de la cuenta 31101 "Patrimonio Institucional", debemos señalar que dichas anotaciones surgen de recalculos efectuados a los bienes de uso, realizados por la unidad de contabilidad de esta Dirección de Salud, producto de instrucciones emanadas por la Sra. Marcela Baeza Candía, encargada del departamento de contabilidad de la Contraloría Regional del Biobío.

Referente a la Recomendación de Auditoría expuesta por Uds., ésta Dirección de Salud, acepta realizar la reclasificación de los registros contables expuestos, para efectos de evitar observaciones futuras por parte del ente fiscalizador. **Anexo 10; e-mail Marcela Baeza, asiento contable de reclasificación cuentas patrimoniales.**

V. Examen de Cuentas del Estado de situación Presupuestaria

Gastos Presupuestarios

2.2.- Personal

- Otros Ingresos Presupuestarios; "Recuperación y reembolso por Licencias Médicas".

En relación a la recomendación de realizar un levantamiento de los procesos involucrados en la recuperación de las Licencias Médicas y su posterior protocolización, es posible afirmar que si se realiza una gestión mensual que consiste en emitir un informe con todas las Licencias pendientes de pago, especificando todo el detalle de esta. Este informe es enviado por la Encargada de Licencias Médicas a las distintas Isapres y Caja de Compensación los Andes. Se adjuntan ejemplos. **Anexo 11; cartas de cobro a Isapre y CCA, publicación El Mercurio 26/04/2014 y procedimiento de cobro de licencias médicas.**

Al respecto podemos agregar que en adelante, será el Director DAS quien envía mensualmente estos informes a las entidades antes mencionadas, con una revisión analítica que detalle la diferencia que existe entre lo pagado y lo pendiente de cada licencia, como antecedente anexo.

En relación a la diferencia de recuperación de Licencias Médicas, a favor de la DAS, podemos indicar que se debe evaluar las siguientes situaciones;

- El desfase en el pago que existe cuando una Licencia es continuada o no.
- Cuando la institución presenta alguna resolución que rechace o reduzca o los días autorizados de la respectiva licencia, las cuales son descontadas de las remuneraciones de los funcionarios.
- La institución previsional espera a que se resuelva para pagar toda la licencia.
- Las Licencias maternas también presentan desfase, ya que se van pagando de a 30 días (por ejemplo no los 84 días de una sola vez.)

Esta Dirección de Salud, siempre se ha preocupado de gestionar adecuadamente la recuperabilidad de las Licencias Médicas, esto lo demuestra las cifras comparativas entre los años 2010 al 2012, donde se muestra un aumento constante en las recaudaciones obtenidas, además debemos aclarar que es imposible realizar una cuadratura dentro de un año calendario, pues es necesario considerar que los pagos siempre consideraran un desfase inherente entre el registro de la Licencia hasta su posterior pago, lo cual inevitablemente se traspasa entre los periodos.

Esta DAS tiene implementado 100% el módulo SMC de Licencias Médicas, por lo cual tiene completamente identificadas las Licencias Médicas que se encuentran por recuperar a cada institución, en base a lo cual realizamos las gestiones de cobro según se explica en los puntos precedentes.

- Análisis de SubAsignación 115.08.99.999.007 " Convenio Docentes Asistencial"

En relación a las diferencias por cálculo de reajustes de pagos de Convenios Docentes Asistenciales, se ha notificado a las Instituciones del no correcto cálculo de los reajustes.

Anexo 12: Oficio de Universidad de Concepción donde se recepciona cheque por \$3.402.426 por concepto de devolución de reajuste años 2010, 2011 y 2012.

- Observaciones en el Cálculo de Remuneraciones.

C- Asignación de choferes;

Revisadas las colillas del pago de remuneraciones de los funcionarios individualizados es posible mencionar que:

El Sr. JOSE VALENZUELA CONCHA, se le suspende el pago en el año 2010, ya que revisando sus antecedentes de ingreso, se corrobora que no cumple con el requisito de estudios mínimos exigidos para el pago de esta asignación que es poseer enseñanza media completa.

En el caso del Sr. PEDRO PASMIÑO PACHECO, no procede la diferencia mencionada por la Auditoría. Se adjunta escala referencial lineal de sueldo base mínimo nacional para la categoría.

Las diferencias detectadas en los siguientes funcionarios se produjeron producto del recalcule de esta asignación que debe realizarse el mes que se cambia de nivel, subiendo por consiguiente su remuneración y la asignación. En una revisión realizada en julio del 2011, se detectó dicho error y reasignó el valor correspondiente desde ahí en adelante. Se especifican el periodo de tiempo con diferencia a favor de estos:

Sr. ROBERTO SAEZ CARRERA

Enero del 2010 a julio del 2011, ascendiendo la deuda a \$ 51.916.-

Sr. FERENC GALLARDO PIZARRO

Agosto del 2010 a julio del 2011, ascendiendo la deuda a \$ 33.981.-

Sr. EMILIO MALDONADO MUNOZ

Febrero a julio del 2011, ascendiendo la deuda a \$ 12.115.-

Esta Dirección de Salud, pago a los funcionarios antes mencionados la diferencia adeudada en la remuneración de mayo del 2014.

Anexo 13; Documentación respectiva, Oficio del Director por restitución sumas adeudadas.

- **Horas Extras:**

Anexo 14: Se adjunta Oficio del Director DAS a Subdirectora de RR.HH. donde se instruye a la Unidad a realizar todas las gestiones pertinentes para la programación y pago correcto de las horas extras del personal, no excediendo el tope de las 40 horas mensuales.

2.3.- Bienes y Servicios de Consumo.

Documentos sin firma pertinente

Si bien, la resolución 759 de Contraloría General de la República resuelve que los responsables de las rendiciones de cuenta serán los jefes de servicios y de las unidades operativas respectivas, la revisión realizada en este proceso da cuenta de una serie de decretos de pago que solicitan la firma de la Sub-Directora del DAS de Concepción, pero dicha firma no está consignada en los mismos.

Algunos de los decretos de pago que se reflejan en el siguiente cuadro no contienen firma de la Subdirectora del DAS.

N°Comprobante	beneficiario	Fecha	Monto(M\$)
5-1270	LABORATORIOCHILE S.A. 77596940-7	26-02-2010	823
5-5355	LABORATORIOCHILE S.A. 77596940-7	10-09-2010	3.006
5-5806	LABORATORIOSANDROMACOS.A.	24-09-2010	489
5-7376	ROCHECHILE LIMITADA	14-12-2012	1

Esta Dirección de Salud, desea exponer que estos comprobantes de egresos corresponden a pagos realizados en periodos donde la Subdirectora del DAS se encontraba haciendo uso de feriado legal y permisos. **Anexo 15; adjunta ficha de la funcionaria donde se comprueban las fechas de ausencia y Oficios a funcionarios DAS firmantes suplentes donde se instruye la firma de cheque en conjunto con comprobantes de egresos en ausencias de la Subdirectora de Administración y Finanzas.**

En relación al comprobante de fecha 26 de febrero de 2010, se aduce la no firma por periodo de post terremoto.

Se dará la instrucción a los funcionarios que reemplazan la firma de la Subdirectora en sus ausencias que deben firmar por poder en la parte superior del comprobante de egreso para que quede constancia.

VI.- Otros procedimientos de Auditoría Realizados;

- 1- Revisión de proceso de licitación y ejecución de contratos suscritos por la Dirección de Salud Municipal con terceros.
- Revisión del Contrato de Servicio de Sala Cuna para hijos de menores de funcionarios de los Centros de Salud de Concepción.

En relación a las observaciones emanadas por esta Auditoria a los estados de pago que hace la DAS a la Sala Cuna y Jardín Infantil Montessori, se puede argumentar lo siguiente:

- "Pago del mes completo con una asistencia menor a los 15 días":

El cálculo que hace la Encargada de Remuneraciones para el descuento de los días de inasistencia, es considerando siempre el mes contable de 30 días a los cuales se les resta solamente los días de inasistencia del mes.

- "No existe pago por mes completo, con días efectivos de asistencia mayores a 15 días": Se aplica la misma lógica contable que en el caso anterior.

- "Considerar sábados, domingos y festivos".

Efectivamente el horario establecido para este servicio es de lunes a viernes, pero al considerar el mes contable de 30 días, se incluye sábados y domingos.

- "No se hacen evaluaciones de desempeño formales"

La evaluación del servicio de sala cuna es realizado en forma individualizada y directamente por medio de entrevistas a las funcionarias que se acceden a este beneficio. Sin embargo, esta evaluación por escrito trimestral no es planteada como un requisito exigible en los anexos técnicos de la licitación, no obstante se establece como una medida de mejora para el servicio entregado a los hijos de funcionarios. **Anexo 16; Planilla de asistencia sala cuna y Oficio de Director DAS a Subdirectora de RR.HH., donde se instruye la estricta sujeción a las bases en la supervisión y pago de Servicios de Sala Cuna.**

2.- Revisión Proceso del Contrato de Prestación de Servicios para la Ejecución de Obras Menores:

Anexo 17; Oficio de Director DAS a Gestor de RR.FF donde se instruye velar por la estricta sujeción a los Bases.

Anexo 18; Se adjuntan Informe de requerimientos y gestiones realizadas con empresa proveedora de servicios informáticos AVIS, en el cual se controla los inventarios de fármacos.



Dr. Gonzalo Urrea Correa
Director DAS



ANEXO N°1

Jenny May Nova

De: Raul Beltran C. <rbeltran@dasconcepcion.cl>
Enviado el: martes, 10 de junio de 2014 02:35
Para: jmay@dasconcepcion.cl
Asunto: RV: Reunión SMC 06/05/2014

De: Raul Beltran C. [mailto:rbeltran@dasconcepcion.cl]
Enviado el: martes, 06 de mayo de 2014 15:28
Para: Hector Abarza (HABarza@smc.cl)
CC: Marcelo Sepulveda Berna (msepulveda@dasconcepcion.cl); jmay@dasconcepcion.cl; 'Carla Garcia' (cgarcia@dasconcepcion.cl); 'DAS, Carlos de la Fuente' (cdelafuente@dasconcepcion.cl); dinostroza@dasconcepcion.cl
Asunto: Reunión SMC 06/05/2014

Héctor,

De acuerdo a lo conversado el día de hoy queda pendiente lo siguiente;

- 1- Informe de Disponibilidad en moneda nacional separada por subprogramas
- 2- Decreto de Pago respecto del detalle del N° de subprograma sobre 10, configurar formato para que aparezca impreso.
- 3- **Informes de Flujo de efectivo y otros, habilitar los reportes para el dominio DAS.**

Atento a sus comentarios,

Saludos!

Raúl Beltrán Campos
Encargado de Control Interno
Dirección Administración de Salud
I. Municipalidad de Concepción
O'Higgins #1256 Concepción
✉ rbeltran@dasconcepcion.cl
☎ 041-2449249



ANEXO N°2



SISTEMAS MODULARES DE COMPUTACION LTDA.

Certificado

La empresa SMC Ltda., Rut 86.130.200-8 representado por Gerhard Walter Grebe, Rut 8.918.774-5 certifica ser proveedor de Servicios de Arriendo de Software informático para la Dirección de Administración de Salud de la I. Municipalidad de Concepción desde 2007 a la fecha.

Como proveedor de los servicios podemos dar fe, de que la anterior Dirección sufrió al principio de marzo del presente año, pérdida irrecuperable de sus medios magnéticos del servidor central ubicado en dependencias de la Dirección, muy probablemente como consecuencia de los golpes recibidos durante del terremoto del 27 de Febrero del 2010.

Lo anterior provocó pérdida total de información del sistema de gestión administrativa, entre ellas del sistema contable, remuneraciones, compras, registros de personal e inventario.

La información del sistema contable solo pudo ser recuperada hasta el mes de noviembre del año 2009, fecha en que la Dirección de Salud había realizado el ultimo respaldo de información.

La información desde noviembre del 2009 en adelante debió ser puesta al día en forma manual, volviendo a ingresar toda la información de los meses faltantes.

Gerhard Walter Grebe
Gerente General

SALDO BANCARIO AL		31 DE MARZO DE 2014	
Saldo Contable Inicial		\$	216.529.600
Depósitos del Mes		\$	1.087.856.543
Cheques Girados		\$ -	908.871.710
Saldo Contable Final		\$	395.514.433
Conciliación			
Cheques Girados No Conciliados		101.357.077	
Cheques Cobrados No Conciliados	—	1.052.103	
		100.304.974	
Depósitos Efectuados No Conciliados	—	136.298.375	
Depósitos S/Cartolas No Conciliados		233.738	
		(136.064.637)	
Saldo Conciliación		\$	(35.759.663)
Saldo Banco Final al	31/03/2014	\$	359.754.770
Saldo Banco Según Cartola		\$	359.754.770

CONCILIACION BANCARIA BANCO SANTANDER CHILE

CTA. CTE. N ° 1889451

AL 31 DE MARZO DE 2014

MINISTERIO	INSTITUCION
INTERIOR	SERVICIO PUBLICO

FORM. N °	
FOLIO	
AÑO	2014

REGION	UNIDAD OPERATORIA
08	MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION

DETALLE	TOTALES	
	PARCIALES	ACUMULADO
1.- Saldo según Certificado Banco		359.754.770
Mas		
2.- Giros o Cargos Banco no contabilizados en la entidad Según detalle anexo		1.052.103
3.- Depósitos o cargos de la entidad no registrados por el Banco Según detalle anexo		136.298.375
Subtotal		
Menos		
4.- Depósitos o abonos del Banco no contabilizados en la entidad Según detalle anexo		233.738
5.- Cheques girados y no cobrados o Abonos de la entidad no registrados por Banco Detalle según nómina adjunta		101.357.077
6.- Saldo según registro Movimientos Fondo		395.514.433

Fecha : 28/04/2014

CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE MARZO DE 2014

Pagina: 1 de 7

CARTOLA	CHEQUE	FECHA	NOMBRE	DEP.EFFECTU.	DEP.REGIST.	H.GIRADOS	CH.COBRADOS
14-01323-263	99109	26/02/2014	SOBREVIA DOMINGUEZ ANGELA VALE	0	0	353	0
14-01506-002	99257	10/03/2014	COLEGIO NAC.TECNICOS EN ENFERMER	0	0	2.000	0
14-00876-039	98435	10/02/2014	REYES ORELLANA NATALIA ANDREA	0	0	2.423	0
00-00000-003	95805	27/12/2013	MAPFRE COMPAÑIA DE SEGUROS GEN	0	0	3.000	0
14-00846-002	98469	10/02/2014	SOCIEDAD DE SALUD PUBLICA	0	0	4.000	0
14-00866-002	98489	10/02/2014	CLUB DEPORTIVO MUNICIPALIDAD DE C	0	0	4.000	0
14-01486-002	99237	10/03/2014	CLUB DEPORTIVO MUNICIPALIDAD DE C	0	0	4.000	0
14-01501-002	99252	10/03/2014	SOCIEDAD DE SALUD PUBLICA	0	0	4.000	0
14-00087-002	97691	13/01/2014	SOCIEDAD DE SALUD PUBLICA	0	0	7.500	0
21-00002-001	94476	10/01/2014	COLEGIO MATRONAS	0	0	-7.700	0
14-01909-002	99587	20/03/2014	VERDUGO SOTO ELIANA IRENE	0	0	7.800	0
14-01960-002	100412	26/03/2014	SODIMAC S.A.	0	0	9.195	0
14-01767-002	99441	20/03/2014	RUMINOT CHAVEZ CLAUDIA CAROLIN	0	0	12.361	0
14-01929-189	99706	25/03/2014	CURA COLUCCIO AUGUSTO JAVIER	0	0	13.375	0
14-01442-028	99179	07/03/2014	ORMAZABAL QUIJADA BEATRIZ DEL C	0	0	24.042	0
14-01044-002	98592	19/02/2014	PEDREROS AVILA ALICIA DEL CARMEN	0	0	24.251	0
14-01084-002	98632	19/02/2014	PINTO PROVOSTE NATALIA BELEN	0	0	24.251	0
14-01093-002	98641	19/02/2014	SCHUFFENEGER TAPIA ROSA EMILIA	0	0	24.251	0
14-01102-002	98650	19/02/2014	ARROYO AGUILERA MARCELINO DE L	0	0	24.251	0
14-01111-002	98659	19/02/2014	ORMAZABAL MERIÑO ELOIDA	0	0	24.251	0
14-01128-002	98676	19/02/2014	BUSTOS ROMERO MIRTA JULIA	0	0	24.251	0
14-01137-002	98685	19/02/2014	CUEVAS SAEZ ANDREA	0	0	24.251	0
14-01181-002	98729	19/02/2014	SANHUEZA GUERRERO MALVINA DEL C	0	0	24.251	0
14-01212-002	98760	19/02/2014	BAHAMONDES PEREZ MARIA ANGELI	0	0	24.251	0
14-01225-002	98773	19/02/2014	HORMAZABAL IRRIBARRA ADELINA D	0	0	24.251	0
14-01234-002	98782	19/02/2014	BARCENA VALERIA MARIA CRISTINA	0	0	24.251	0
14-01237-002	98785	19/02/2014	GARCIA CEBALLOS MARIA RAQUEL	0	0	24.251	0
14-01644-002	99338	17/03/2014	BARRIENTOS ANDRADE INGRID PAOLA	0	0	24.251	0
01645-002	99339	17/03/2014	BECERRA HIDALGO MAGDALENA	0	0	24.251	0
14-01656-002	99350	17/03/2014	CUEVAS SAEZ ANDREA	0	0	24.251	0
14-01663-002	99357	17/03/2014	GODOY BARRIGA MARIA	0	0	24.251	0
14-01665-002	99359	17/03/2014	GONZALEZ TORO MARGARITA HUMILD	0	0	24.251	0
14-01666-002	99360	17/03/2014	GONZALEZ VALDEBENITO MERCEDES I	0	0	24.251	0
14-01684-002	99378	17/03/2014	QUEZADA GATICA MARIA EUGENIA	0	0	24.251	0
14-01685-002	99379	17/03/2014	RAMIREZ MUNOZ YANET DEL CARM	0	0	24.251	0
14-01691-002	99385	17/03/2014	RODRIGUEZ GOMEZ GRACIELA FELIC	0	0	24.251	0
14-01697-002	99391	17/03/2014	SANHUEZA GUERRERO MALVINA DEL C	0	0	24.251	0
14-01782-002	99456	20/03/2014	BAHAMONDES PEREZ MARIA ANGELI	0	0	24.251	0
14-01791-002	99465	20/03/2014	FIERRO RAMIREZ ENRIQUE GALO	0	0	24.251	0
14-01795-002	99469	20/03/2014	GONZALEZ RUBILAR JUVENALIA DEL C	0	0	24.251	0
14-01798-002	99472	20/03/2014	JIMENEZ TAPIA HERIBERTA DEL CARM	0	0	24.251	0
14-01799-002	99473	20/03/2014	JONES LEÓN MARIO CÉSAR	0	0	24.251	0
14-01800-002	99474	20/03/2014	MATAMALA LOPEZ MARIANELA YOLA	0	0	24.251	0
14-01806-002	99480	20/03/2014	ORTIZ SANTIBAÑEZ IRMA	0	0	24.251	0
14-01810-002	99484	20/03/2014	SAN MARTIN VIELMA CARMEN LUISA	0	0	24.251	0
14-01811-002	99485	20/03/2014	SANHUEZA LEON CARMEN ROSA	0	0	24.251	0

CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE MARZO DE 2014

Pagina:2 de 7

CARTOLA	CHEQUE	FECHA	NOMBRE	DEP.EFFECTU.	DEP.REGIST.	H.GIRADOS	CH.COBRADOS
14-01818-002	99496	20/03/2014	ARROYO AGUILERA MARCELINO DE L	0	0	24.251	0
14-01825-002	99503	20/03/2014	MONSALVES FAUNDEZ LUZ MARIA	0	0	24.251	0
14-01826-002	99504	20/03/2014	ORMAZABAL MERIÑO ELOIDA	0	0	24.251	0
14-01827-002	99505	20/03/2014	RAMIREZ CACERES LORETO GABRIELA	0	0	24.251	0
14-01833-002	99511	20/03/2014	CACERES LAGOS MERCEDES DEL CAR	0	0	24.251	0
14-01847-002	99525	20/03/2014	LEON BUSTOS LUCILA DEL PILAR	0	0	24.251	0
14-01848-002	99526	20/03/2014	LOPEZ POBLETE NORINDA IRMA	0	0	24.251	0
14-01856-002	99534	20/03/2014	MORENO MELLADO MARIA ABIGAIL	0	0	24.251	0
14-01857-002	99535	20/03/2014	MUNOZ HERNANDEZ PABLINA DE LOU	0	0	24.251	0
14-01859-002	99537	20/03/2014	PEDREROS AVILA ALICIA DEL CARMEN	0	0	24.251	0
14-01860-002	99538	20/03/2014	QUEZADA LAGOS MARIA TERESA	0	0	24.251	0
14-01864-002	99542	20/03/2014	URRA ORELLANA GABRIELA HELLEN	0	0	24.251	0
14-01869-002	99547	20/03/2014	VEGA SEGOVIA TERESA CRISTINA	0	0	24.251	0
14-01877-002	99555	20/03/2014	HERRERA SOTO TERESA DE JESUS	0	0	24.251	0
-01882-002	99560	20/03/2014	OVIEDO GARRIDO LUCIA MAGDALENA	0	0	24.251	0
14-01883-002	99561	20/03/2014	QUIJADA CASTILLO NAYABET ANGELI	0	0	24.251	0
14-01886-002	99564	20/03/2014	SCHUFFENEGGER TAPIA ROSA EMILIA	0	0	24.251	0
14-01887-002	99565	20/03/2014	TOLEDO TAPIA SONIA DEL CARMEN	0	0	24.251	0
14-01889-002	99567	20/03/2014	ADRIAZOLA FIGUEROA ALEJANDRA DE	0	0	24.251	0
14-01890-002	99568	20/03/2014	ARRIAGADA SARAVIA DORALIZA	0	0	24.251	0
14-01891-002	99569	20/03/2014	BARCENA VALERIA MARIA CRISTINA	0	0	24.251	0
14-01893-002	99571	20/03/2014	FUENTES VALENZUELA MARIA ELIZA	0	0	24.251	0
14-01894-002	99572	20/03/2014	GONZALEZ FERNANDEZ NELSON LUIS	0	0	24.251	0
14-01900-002	99578	20/03/2014	SANCHEZ ELCHIVER BORIS OMAR	0	0	24.251	0
14-02029-002	100423	27/03/2014	LIBRERIA GIORGIO EMPRESA Y CIA LTD	0	0	26.593	0
14-00859-002	98482	10/02/2014	SAAVEDRA CARRASCO LILIAN MARLE	0	0	35.000	0
14-01723-002	99403	18/03/2014	GONZALEZ CATRIO LUIS ADAN	0	0	36.000	0
14-01929-216	99714	25/03/2014	FERNANDEZ CLARO MARIA CAROLINA	0	0	36.657	0
01929-259	99992	25/03/2014	GONZALEZ BURBOA ALEXIS LEANDRO	0	0	36.778	0
14-01929-491	100115	25/03/2014	SALGADO QUINTANA LIZ NATALY EST	0	0	37.004	0
14-01330-002	99126	26/02/2014	COMERCIAL MARITIMA INDUSTRIAL L	0	0	38.675	0
14-01442-017	99183	07/03/2014	BARRA ACUÑA ASTRID ROMINA ALEJ	0	0	38.845	0
14-01929-273	99821	25/03/2014	GUZMAN DE LA HARPE ALEJANDRO B	0	0	39.929	0
14-01335-002	99131	26/02/2014	FARMACEUTICA INSUVAL LTDA	0	0	40.460	0
14-02031-311	100324	27/03/2014	CASTILLO ROMERO KAREN MELISSA	0	0	41.929	0
14-00872-002	98495	10/02/2014	PARQUE DE CONCEPCION S.A.	0	0	42.014	0
14-01481-002	99232	10/03/2014	PARQUE DE CONCEPCION S.A.	0	0	42.258	0
14-01754-002	99434	18/03/2014	TECNIGEN S.A.	0	0	43.208	0
21-00029-002	100399	27/03/2014	BRITO CARRASCO ROSENDO	0	0	43.579	0
14-02044-002	100437	28/03/2014	SAMSONITE CHILE S.A.	0	0	45.990	0
14-02039-002	100432	27/03/2014	CHILEXPRESS S.A.	0	0	47.542	0
14-01956-002	100408	26/03/2014	COMERCIAL MUNOZ Y CIA.LTDA.	0	0	47.838	0
14-02031-395	100196	27/03/2014	MARTINEZ LOYOLA CAMILA ANDREA	0	0	48.296	0
14-01653-002	99347	17/03/2014	CORONADO RIQUELME SUSANA DEL P	0	0	48.502	0
14-01888-002	99566	20/03/2014	VERGARA SEPULVEDA SERGIO LUIS AL	0	0	48.502	0
21-00029-016	100406	27/03/2014	SEPULVEDA RUIZ JOSE MIGUEL	0	0	49.413	0
14-01929-151	99883	25/03/2014	CANETE FUENTE - ALBA MARIA JOSE	0	0	50.460	0

CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE MARZO DE 2014

Pagina:3 de 7

CARTOLA	CHEQUE	FECHA	NOMBRE	DEP.EFFECTU.	DEP.REGIST.	H.GIRADOS	CH.COBRADOS
14-00706-002	97732	20/01/2014	FERNANDO GOMEZ Y CIA. LTDA.	0	0	50.900	0
14-01929-160	99961	25/03/2014	CARRILLO BESTAGNO VALLY NATALIA	0	0	54.319	0
14-02031-358	100376	27/03/2014	GONZALEZ AMESTICA PAMELA ESTHE	0	0	57.176	0
00-00000-063	97612	31/12/2013	COMERCIAL SERCODATA LTDA	0	0	60.001	0
14-01929-171	99980	25/03/2014	CASTRO VERGARA CAMILA FRANCISC	0	0	69.355	0
14-01929-474	100054	25/03/2014	RUDIGER POLONI FRITZ PETER WILHEL	0	0	70.433	0
14-01929-195	99621	25/03/2014	DEMARTA CASTRO CARMIÑA PAZ	0	0	70.515	0
14-01929-332	100001	25/03/2014	LOPEZ COFRE CAROLINA ALEJANDRA	0	0	70.614	0
14-01929-156	99617	25/03/2014	CARO PARRA CARMEN SALOME	0	0	70.615	0
14-01929-323	99643	25/03/2014	LEIGHTON ONATE MARCELA ALEJAND	0	0	70.615	0
14-01929-119	99888	25/03/2014	BARTULOVICH JUTRONICH CHRISTIAN .	0	0	70.615	0
14-01929-236	99989	25/03/2014	GALLARDO PARADA CARLA ANDREA	0	0	70.615	0
14-01929-118	99792	25/03/2014	BARRIGA LAGOS LORETO NATALIA	0	0	71.047	0
14-02035-002	100428	27/03/2014	KARINA CARDENAS ASTETE Y CIA LTD	0	0	71.792	0
.064-01-004	0	31/03/2014	Depósito en Efectivo	0	72.750	0	0
14-01929-094	99788	25/03/2014	ARAVENA VASQUEZ VIVIANA CAROL	0	0	73.368	0
14-01929-174	99893	25/03/2014	CELIS SANCHEZ MONICA MIREYA	0	0	73.368	0
14-01929-204	99710	25/03/2014	ESCOBAR KRUMEL JORGE EDUARDO	0	0	73.557	0
14-01929-202	99986	25/03/2014	ESCOBAR CANDIA IRIS CAROLINA	0	0	73.557	0
14-01929-512	100019	25/03/2014	SEPULVEDA MIRANDA CAROLINA AND	0	0	73.557	0
14-01929-493	100116	25/03/2014	SANCHEZ SALGADO EILYN GERALDINE	0	0	74.007	0
14-01929-085	99604	25/03/2014	ANDALAFT CHACUR MARCELA DE FA	0	0	76.481	0
14-01929-500	99763	25/03/2014	SANHUEZA SAEZ NELSON MAURICIO	0	0	76.481	0
14-01929-596	100130	25/03/2014	VOLPI FUNKE ALDO RENE	0	0	76.481	0
14-01929-331	99645	25/03/2014	LOPETEGUI INOSTROZA MARCIA CECI	0	0	76.516	0
14-01929-545	100127	25/03/2014	TRONCOSO MUNOZ JESSICA CAROLA	0	0	76.663	0
14-01929-430	99660	25/03/2014	PEREZ TORRES ANGELA NICOLE	0	0	77.338	0
21-00029-010	100403	27/03/2014	VASQUEZ SAN MARTIN ALDO	0	0	77.381	0
01929-293	99826	25/03/2014	INNOCENTI CASTRO MARIA CARLA	0	0	79.668	0
14-01929-386	100101	25/03/2014	MUNOZ HINOJOSA LORENA ISABEL	0	0	79.668	0
14-01929-473	99668	25/03/2014	RUBIO MUNOZ MARIA FERNANDA	0	0	79.704	0
14-00079-002	97683	13/01/2014	COLEGIO MEDICO DE CHILE (A.G.)	0	0	79.729	0
14-01929-265	100090	25/03/2014	GONZALEZ GUINEZ CONSUELO ALEJA	0	0	79.857	0
00040-01-001	0	25/02/2014	Transf otro Bco MARDONES IBACA	0	80.494	0	0
00050-01-001	0	11/03/2014	Transf otro Bco MARIN MARIN MA	0	80.494	0	0
14-02031-497	100286	27/03/2014	URIBE MARTINEZ PATRICIA IRENE	0	0	81.969	0
14-01961-002	100413	26/03/2014	OPKO CHILE S.A.	0	0	83.300	0
14-02038-002	100431	27/03/2014	ANDAUR MIGUELES ISABEL CRISTINA	0	0	84.970	0
14-01502-002	99253	10/03/2014	COLEGIO MEDICO DE CHILE (A.G.)	0	0	87.650	0
21-00029-018	100407	27/03/2014	HENRIQUEZ VASQUEZ CRISTIAN ALEXI	0	0	89.925	0
14-02026-002	100420	27/03/2014	LIBRERIA GIORGIO EMPRESA Y CIA LTD	0	0	91.604	0
14-02031-324	100181	27/03/2014	CURA COLUCCIO AUGUSTO JAVIER	0	0	91.874	0
21-00029-004	100400	27/03/2014	VALENZUELA CONCHA JOSE SEBASTI	0	0	93.375	0
14-01950-002	100134	25/03/2014	PRADENAS ROJAS MARCIA	0	0	97.872	0
14-01929-301	99997	25/03/2014	JARAMILLO SALAZAR PAULINA BEAT	0	0	99.947	0
14-01929-090	100024	25/03/2014	ARAOS GUZMAN MONICA RITA	0	0	102.436	0
14-01929-225	100085	25/03/2014	FRANCO PARRA IVAN EDUARDO FRAN	0	0	105.572	0

CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE MARZO DE 2014

Pagina:4 de 7

CARTOLA	CHEQUE	FECHA	NOMBRE	DEP.EFFECTU.	DEP.REGIST.	H.GIRADOS	CH.COBRADOS
14-01929-213	99712	25/03/2014	ESTRADA PAREDES MARIA ALEJANDR	0	0	105.702	0
14-02031-488	100282	27/03/2014	SILVA SEPULVEDA PRISCILLA ESTHER	0	0	106.673	0
14-01962-002	100414	26/03/2014	LABORATORIOS RIDER LTDA.	0	0	107.100	0
14-02030-002	100424	27/03/2014	DE LA BARRA BENAVENTE EDUARDO A	0	0	107.100	0
21-00029-014	100405	27/03/2014	OLIVERA MORALES LUIS ARNOLDO	0	0	107.200	0
14-02045-002	100438	28/03/2014	AMAR Y COMPAÑIA LIMITADA	0	0	114.240	0
14-01929-155	99616	25/03/2014	CARO CARRENO RAUL FERNANDO	0	0	114.414	0
14-01929-318	100096	25/03/2014	LAMA STUARDO WALDO DENY	0	0	114.554	0
14-01929-415	99748	25/03/2014	ORTIZ CERECEDA SUSSAN DEL PILAR	0	0	114.722	0
14-01929-161	100077	25/03/2014	CARTES MUNOZ MANUEL ESTEBAN	0	0	114.794	0
14-01929-427	99752	25/03/2014	PENA RIVERA MARGARITA	0	0	114.994	0
14-01504-002	99255	10/03/2014	COLEGIO DENTISTAS REGIONAL	0	0	131.500	0
14-01929-372	100002	25/03/2014	MIRANDA GOMEZ IVONNE DEL CARME	0	0	134.898	0
14-01929-082	99689	25/03/2014	AMARO ROMERO MONICA DEL PILAR	0	0	136.097	0
14-01929-368	99842	25/03/2014	MENDOZA PUGA DANIELA ANDREA VA	0	0	136.173	0
14-01929-214	99713	25/03/2014	FARFÁN MUÑOZ EDUARDO ALONSO	0	0	137.132	0
14-01929-215	99897	25/03/2014	FARIÑA ULLOA RAMIRO ANDRES	0	0	137.132	0
14-01929-122	99975	25/03/2014	BASTIAS FONSECA YASNA ESTER	0	0	137.760	0
14-01929-584	99877	25/03/2014	VERGARA GUZMAN PATRICIA INES	0	0	138.553	0
14-01929-143	99699	25/03/2014	CABEZAS NAVES MARIA DANIELA	0	0	139.264	0
00001-00-002	94868	08/11/2013	Cheque Pagado en Efectivo	0	0	0	139.370
14-01929-496	99760	25/03/2014	SANHUEZA LILLO MARILIN SOFIA	0	0	140.763	0
14-01929-456	99857	25/03/2014	RIVANO VILLAGRA MARIA CECILIA	0	0	140.763	0
14-01929-166	100078	25/03/2014	CASTILLO MORALES LUGARDY DEL CA	0	0	140.763	0
14-01929-575	99780	25/03/2014	VELASQUEZ BAZAES ALEJANDRA ELE	0	0	140.866	0
14-01929-105	99886	25/03/2014	ARRIAGADA CONTRERAS SILVIA	0	0	140.866	0
14-01929-538	99948	25/03/2014	TOLEDO MERA GEORGINA DEL CARME	0	0	140.866	0
14-01929-164	99978	25/03/2014	CASTILLO DIAZ ELIA MERCEDES	0	0	140.866	0
14-01929-303	99725	25/03/2014	JASMA MELO PAULA	0	0	140.867	0
14-01929-218	99806	25/03/2014	FERRADA SANTOS MARIA JACQUELINE	0	0	140.867	0
14-01929-098	99970	25/03/2014	AREVALO COUCHOT MONICA AURORA	0	0	140.867	0
14-01929-424	99751	25/03/2014	PASTENE ZAMORANO ALDA ASSUNTA I	0	0	141.229	0
14-01929-503	99764	25/03/2014	SANTIBANEZ BURBOA DANIELA VICTO	0	0	141.230	0
14-01929-222	99808	25/03/2014	FLORES LARA MARIA ANTONIA	0	0	141.230	0
14-01929-459	100110	25/03/2014	ROBLES ESPINOZA LESLIE NATALIA	0	0	141.230	0
14-01929-275	99633	25/03/2014	GUZMAN SALDIAS MARIBEL DEL CAR	0	0	141.612	0
14-01929-312	99640	25/03/2014	LABAYRU ARENAS LUIS HUMBERTO	0	0	141.630	0
14-01929-526	99865	25/03/2014	SOSA CERDA VICTOR MANUEL	0	0	142.094	0
14-01929-410	99746	25/03/2014	ORMAZABAL QUIJADA BEATRIZ DEL C	0	0	142.629	0
14-01929-435	99661	25/03/2014	PINO MORALES ALEJANDRA RAQUEL	0	0	143.832	0
14-01929-139	99612	25/03/2014	BUSTOS AGUILERA ROSALINO DEL C.	0	0	144.258	0
14-01929-102	100069	25/03/2014	ARIAS MOLINA JESSICA CAROLINA	0	0	144.923	0
00-00000-133	94956	12/11/2013	APABLAZA LLANQUILEO BENITA	0	0	145.000	0
00053-01-013	98831	14/03/2014	Cheque Pagado en Efectivo	0	0	0	145.000
14-01929-350	99914	25/03/2014	MARTINEZ SALINAS CONSUELO IVONN	0	0	145.925	0
14-01929-378	99737	25/03/2014	MONTOYA HERMOSILLA SERGIO ARTU	0	0	145.935	0
14-01929-594	99784	25/03/2014	VILLEGAS ORIAS VALERIA ALEJANDRA	0	0	146.333	0

CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE MARZO DE 2014

Pagina: 5 de 7

CARTOLA	CHEQUE	FECHA	NOMBRE	DEP.EFFECTU.	DEP.REGIST.	H.GIRADOS	CH.COBRADOS
14-01929-404	99954	25/03/2014	OLIVARES AREVALO VALESKA TATIAN	0	0	146.333	0
14-01929-417	99918	25/03/2014	OSSES PINCHEIRA CARLA BELEN	0	0	146.589	0
14-01929-484	100014	25/03/2014	SAIZ TRONCOSO MARGARITA ISABEL	0	0	146.589	0
14-01929-347	100099	25/03/2014	MARTINEZ GAJARDO LORENA ALEJAN	0	0	146.589	0
14-01929-356	99653	25/03/2014	MEDINA MONJES JUANA ALEJANDRINA	0	0	146.628	0
14-01929-196	99622	25/03/2014	DIAZ BULNES ORIANA ODETTE	0	0	146.808	0
14-01929-536	100124	25/03/2014	THIELE CANTERO ELKE JOHANNA	0	0	147.090	0
14-01929-412	99747	25/03/2014	ORMENO LAGOS PAULINA ALEJANDRA	0	0	147.114	0
14-01929-448	99855	25/03/2014	REBOLLEDO AMPUERO ORLANDINA	0	0	147.114	0
14-01929-257	99991	25/03/2014	GOMEZ PARRA CRISTINA GLORIA	0	0	147.114	0
14-01929-351	100042	25/03/2014	MATAMALA SANHUEZA XIMENA EVE	0	0	147.114	0
14-01929-553	99777	25/03/2014	URRUTIA SOTO SMYRNA ROSA	0	0	147.448	0
14-01929-460	99923	25/03/2014	ROCHA RENCORET DIEGO IGNACIO	0	0	147.765	0
14-02022-002	100416	27/03/2014	OPKO CHILE S.A.	0	0	147.798	0
-01929-509	100056	25/03/2014	SCHIFFERLI OCHOA PAOLA BEATRIZ	0	0	151.236	0
14-01929-104	100027	25/03/2014	ARIAS VELASQUEZ SERGIO ANDRES	0	0	153.163	0
14-01929-514	99672	25/03/2014	SEPULVEDA QUIROZ LYCINIA EUGENIA	0	0	155.700	0
14-01929-377	99736	25/03/2014	MONTOYA ALVAREZ MYRIAM DEL CA	0	0	156.952	0
14-01929-468	99858	25/03/2014	ROSAS MUNOZ LILIA CLEMENTINA	0	0	160.719	0
14-01929-570	99935	25/03/2014	VASQUEZ DOMINGUEZ MARIA EUGENI	0	0	162.278	0
14-01929-131	99795	25/03/2014	BIZAMA LUNA SONIA HAYDEE	0	0	165.393	0
14-01929-408	99847	25/03/2014	ORELLA GARCIA MARIA ANTONIETA	0	0	165.600	0
14-01929-271	99994	25/03/2014	GUTIERREZ JEREZ EDITH H.	0	0	165.600	0
14-01929-559	99871	25/03/2014	VALENZUELA BEDDINGS MONICA MAR	0	0	165.672	0
14-01929-440	100011	25/03/2014	PRADENAS ROJAS MARCIA	0	0	165.672	0
14-01929-546	100128	25/03/2014	ULLOA MACHUCA MARIA ELENA	0	0	165.672	0
14-01740-002	99420	18/03/2014	FARMACEUTICA INSUVAL LTDA	0	0	171.360	0
14-02031-280	100238	27/03/2014	ARAVENA VASQUEZ VIVIANA CAROL	0	0	176.391	0
01907-002	99585	20/03/2014	VALENZUELA BEDDINGS MONICA MAR	0	0	181.511	0
14-01549-005	99291	11/03/2014	LIBRERIA GIORGIO EMPRESA Y CIA LTD	0	0	190.095	0
14-01957-008	100409	26/03/2014	AQUAMATIK SPA	0	0	192.780	0
14-02031-325	100182	27/03/2014	DE LA BARRA VIVALLOS LUIS ALONSO	0	0	209.642	0
14-02031-429	100207	27/03/2014	ORMAZABAL QUIJADA BEATRIZ DEL C	0	0	229.862	0
14-01447-002	99209	10/03/2014	INSTITUTO SANITAS S.A.	0	0	231.818	0
14-02032-002	100425	27/03/2014	SAEZ MORALES RENE JAIME	0	0	236.155	0
14-01736-006	99416	18/03/2014	AIR LIQUIDE-CHILE S.A.	0	0	248.056	0
14-02031-505	100317	27/03/2014	VALLEJOS VASQUEZ CAROL JEANNETT	0	0	278.197	0
14-02031-335	100185	27/03/2014	FERNANDEZ CLARO MARIA CAROLINA	0	0	299.338	0
14-02036-002	100429	27/03/2014	ESSBIO S.A.	0	0	300.060	0
14-01918-004	99596	20/03/2014	DIPROLAB LTDA	0	0	302.196	0
14-02052-004	100445	31/03/2014	ESSBIO S.A.	0	0	310.620	0
14-02031-413	100362	27/03/2014	MORAGA ULLOA BERNARDITA ANDRE	0	0	311.967	0
14-02031-476	100391	27/03/2014	SANHUEZA MORENO NICOLE ANDREA	0	0	312.550	0
14-02031-375	100192	27/03/2014	IRRIBARRA VIVANCO WALESKA ANTON	0	0	329.786	0
14-01750-002	99430	18/03/2014	COMERCIAL MUNOZ Y CIA.LTDA.	0	0	335.031	0
14-01913-003	99591	20/03/2014	ESSBIO S.A.	0	0	349.394	0
00-00000-223	95751	27/12/2013	PATROLL INTERNACIONAL S.A.	0	0	356.172	0

CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE MARZO DE 2014

Pagina:6 de 7

CARTOLA	CHEQUE	FECHA	NOMBRE	DEP.EFFECTU.	DEP.REGIST.	H.GIRADOS	CH.COBRADOS
14-02050-009	100443	31/03/2014	PATROLL INTERNACIONAL S.A.	0	0	357.915	0
14-02031-270	100236	27/03/2014	ALARCON HENRIQUEZ MARIA ELENA	0	0	377.353	0
14-02027-003	100421	27/03/2014	COMERCIAL MUNOZ Y CIA.LTDA.	0	0	381.691	0
14-02031-284	100368	27/03/2014	ARIAS MOLINA JESSICA CAROLINA	0	0	381.713	0
14-02031-363	100378	27/03/2014	GONZALEZ GUINEZ CONSUELO ALEJA	0	0	394.601	0
14-02031-464	100279	27/03/2014	RUBILAR OCHOA MARIA HAYDEE	0	0	395.661	0
14-02031-383	100397	27/03/2014	LAMA STUARDO WALDO DENY	0	0	398.464	0
14-02031-301	100141	27/03/2014	BUSTOS AGUILERA ROSALINO DEL C.	0	0	415.736	0
14-02031-274	100237	27/03/2014	AMIGO BARRIOS NATALIA SOFIA	0	0	416.733	0
14-02031-425	100384	27/03/2014	NORAMBUENA CARCAMO JACQUELI	0	0	442.366	0
14-02031-326	100183	27/03/2014	DE LA CARRERA RECASENS CRISTINA A	0	0	456.607	0
14-02031-519	100168	27/03/2014	VIZCARRA BECERRA CAMILA ANDREA	0	0	456.958	0
14-02051-003	100444	31/03/2014	LABORATORIO CHILE S.A.	0	0	463.624	0
14-01397-002	99168	06/03/2014	ARAMA NATURAL PROD. DISTRIBUI	0	0	476.000	0
14-01773-002	99447	20/03/2014	SEPULVEDA ALARCON NATALIA VALEN	0	0	500.094	0
14-01520-002	99270	10/03/2014	CHEMOPHARMA S.A.	0	0	523.600	0
14-01367-002	99157	05/03/2014	CRECIC S.A.	0	0	526.487	0
14-02025-002	100419	27/03/2014	NOVOFARMA SERVICE S.A.	0	0	529.550	0
14-02033-002	100426	27/03/2014	LINARES LINARES SEBASTIAN ALEJANE	0	0	532.062	0
14-02034-002	100427	27/03/2014	SALAZAR RIVAS ROXANA ALEJANDRA	0	0	532.062	0
14-02031-268	100171	27/03/2014	AGUILA TORRES BARBARA CHERRY	0	0	546.599	0
14-02046-003	100439	28/03/2014	FARMACEUTICA INSUVAL LTDA	0	0	548.590	0
14-02031-499	100334	27/03/2014	URRUTIA GRABUSKA MARIA CRISTINA	0	0	560.796	0
14-01323-102	98954	26/02/2014	FERRADA SANTOS MARIA JACQUELINE	0	0	566.946	0
14-02031-381	100156	27/03/2014	LABAYRU ARENAS LUIS HUMBERTO	0	0	580.506	0
14-01747-002	99427	18/03/2014	CLINITEST LIMITADA	0	0	595.000	0
14-02031-291	100297	27/03/2014	BARTULOVICH JUTRONICH CHRISTIAN	0	0	602.164	0
14-02031-315	100248	27/03/2014	CISTERNA MUNOZ PAMELA ALEJANDR	0	0	621.130	0
14-02031-474	100165	27/03/2014	SAMUR JACOB ANDRES FELIPE	0	0	624.662	0
14-01291-002	98838	21/02/2014	NOVOA ESPINOZA MATIAS FELIPE	0	0	635.040	0
14-02031-367	100152	27/03/2014	GUZMAN SALDIAS MARIBEL DEL CAR	0	0	640.903	0
14-00986-002	98559	11/02/2014	OPKO CHILE S.A.	0	0	646.170	0
14-02054-002	100447	31/03/2014	VELOSO ARAYA AUGUSTO JAVIER	0	0	649.328	0
14-02031-439	100386	27/03/2014	PAVEZ ASENJO GISELA ANDREA	0	0	651.318	0
14-01920-002	99598	20/03/2014	LABORATORIOS RECALCINE S.A.	0	0	654.203	0
14-01394-002	99165	06/03/2014	FARMACEUTICA INSUVAL LTDA	0	0	654.500	0
14-02031-337	100251	27/03/2014	FERRADA SANTOS MARIA JACQUELINE	0	0	663.904	0
14-01584-002	99310	13/03/2014	ALVEAR SUAZO VICTOR HUGO	0	0	682.668	0
14-01517-005	99267	10/03/2014	LIBRERIA GIORGIO EMPRESA Y CIA LTD	0	0	689.724	0
14-02047-002	100440	31/03/2014	FARMACEUTICA INSUVAL LTDA	0	0	699.363	0
14-00703-002	97729	20/01/2014	MUNNICH PHARMA MEDICAL LTDA.	0	0	703.563	0
14-02041-003	100434	27/03/2014	CODIMED CHILE LIMITADA	0	0	705.670	0
14-01459-002	99221	10/03/2014	VENEGAS VIDAL DANILO FERNANDO	0	0	709.419	0
14-02024-002	100418	27/03/2014	LABORATORIOS RECALCINE S.A.	0	0	713.822	0
00-00000-382	87841	19/12/2012	APABLAZA LLANQUILEO BENITA	0	0	764.733	0
00001-00-003	87841	21/12/2012	Cheque Pagado en Efectivo	0	0	0	767.733
14-02031-347	100346	27/03/2014	GALLARDO PARADA CARLA ANDREA	0	0	819.174	0

CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE MARZO DE 2014

CARTOLA	CHEQUE	FECHA	NOMBRE	DEP.EFECTU.	DEP.REGIST.	H.GIRADOS	CH.COBRADOS
14-01637-009	99331	17/03/2014	LABORATORIO SILESIA S.A.	0	0	822.291	0
14-01444-003	99206	10/03/2014	MINTLAB CO S.A.	0	0	832.643	0
14-01917-002	99595	20/03/2014	BECTON DICKINSON DE CHILE	0	0	833.000	0
14-02055-002	100448	31/03/2014	DEL RIO ORREGO DEMETRIO ANDRES	0	0	841.428	0
14-02031-287	100239	27/03/2014	BARRA ACUÑA ASTRID ROMINA ALEJ	0	0	896.301	0
14-02031-305	100178	27/03/2014	CARRASCO VALDEBENITO SYLVIA RI	0	0	984.012	0
14-02031-386	100157	27/03/2014	LEIGHTON ONATE MARCELA ALEJAND	0	0	1.004.204	0
14-02031-438	100212	27/03/2014	PASTENE ZAMORANO ALDA ASSUNTA I	0	0	1.060.032	0
14-02031-285	100295	27/03/2014	ARRIAGADA CONTRERAS SILVIA	0	0	1.069.797	0
14-02031-334	100184	27/03/2014	ESTRADA PAREDES MARIA ALEJANDR	0	0	1.098.290	0
14-02031-405	100266	27/03/2014	MENDOZA JOFRE MARIA EUGENIA	0	0	1.121.120	0
21-00019-002	0	28/02/2014	ALARCON ROCHA IGNACIO ANDRES	0	0	1.187.595	0
14-01738-002	99418	18/03/2014	INMED S.A.	0	0	1.229.508	0
14-00808-045	97874	28/01/2014	AMARO ROMERO MONICA DEL PILAR	0	0	1.265.942	0
J-00000-430	95767	27/12/2013	ORGANISMO TECNICO CAPACITACION	0	0	1.400.000	0
14-01744-002	99424	18/03/2014	INMED S.A.	0	0	1.585.080	0
14-02021-002	100415	27/03/2014	CHILENA DE COMPUTACION LIMITADA	0	0	1.805.351	0
14-02049-006	100442	31/03/2014	BIOMERIEUX CHILE S.A.	0	0	1.984.562	0
14-02048-002	100441	31/03/2014	LABORATORIO CHILE S.A.	0	0	3.248.605	0
14-01445-003	99207	10/03/2014	OPKO CHILE S.A.	0	0	3.519.068	0
14-01746-003	99426	18/03/2014	SANOFI-AVENTIS DE CHILE S.A.	0	0	3.570.000	0
14-01910-002	99588	20/03/2014	ADEXUS S.A	0	0	4.259.609	0
14-02053-009	100446	31/03/2014	SERVICIOS INTEGRALES L ARCOBALEN	0	0	9.216.550	0
14-01751-003	99431	18/03/2014	ROCHE CHILE LIMITADA	0	0	9.274.627	0
14-02070-001	0	31/03/2014	DP-10038 TRASPASO A CUENTA DAS PR	136.298.375	0	0	0
TOTALES				136.298.375	233.738	101.357.077	1.052.103

FIRMA RESPONSABLE

Cartola Histórica de Cuenta Corriente

OFFICE Banking
BANCA ELECTRONICA

Fecha : 28/04/2014
Hora : 10:15:00 hrs.

DIRECCION DE SALUD MUNICIPAL
DE CONCEPCI
R.U.T. : 69.256.900-8
Suc. 0011 - CONCEPCION

CUENTA CORRIENTE MONEDA LEGAL
0-000-01-88945-1 PESOS DE CHILE

Cartola Desde Hasta Página N° de Movimientos
700 28/03/2014 31/03/2014 1 de 2 49

Saldo Inicial	Cheques o Cargos	Depósitos o Abonos	Saldo Final
236.299.431,00	12.131.140,00	135.586.479,00	359.754.770,00

DETALLE MOVIMIENTOS

Fecha	N° Doc	Sucursal	Descripción	Cheques y Cargo	Depósitos y Abonos	Saldo
31/03		SC CONCEP	Depósito Documento Mismo Banco		130.000.000,00	366.299.431,00
31/03		SC CONCEP	Depósito Documento Mismo Banco		5.348.551,00	371.647.982,00
31/03		SC CONCEP	Depósito con Vales Vista		165.178,00	371.813.160,00
31/03	30951	CONCEPCION	Depósito en Efectivo		72.750,00	371.885.910,00
31/03	00213	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	1.187.639,00		370.698.271,00
31/03	00138	CONCEPCION	Cheque Depositado	972.810,00		369.725.461,00
31/03	00344	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	886.588,00		368.838.873,00
31/03	00323	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	845.962,00		367.992.911,00
31/03	00430	TES CONCE	Cheque Depositado	732.500,00		367.260.411,00
31/03	00422	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	678.300,00		366.582.111,00
31/03	00264	Boulevard	Cheque Depositado	645.749,00		365.936.362,00
31/03	00278	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	626.050,00		365.310.312,00
31/03	99428	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	618.800,00		364.691.512,00
31/03	00383	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	604.962,00		364.086.550,00
31/03	00404	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	400.000,00		363.686.550,00
31/03	00149	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	320.017,00		363.366.533,00
31/03	00306	U. DESARR	Cheque Pagado en Efectivo	312.550,00		363.053.983,00
31/03	00160	SC CONCEP	Cheque Pagado en Efectivo	252.561,00		362.801.422,00
31/03	00411	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	250.621,00		362.550.801,00
31/03	00433	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	249.900,00		362.300.901,00
31/03	00210	SC CONCEP	Cheque Pagado en Efectivo	216.227,00		362.084.674,00
31/03	00234	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	185.801,00		361.898.873,00
31/03	99767	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	165.600,00		361.733.273,00
31/03	00144	Catedral	Cheque Pagado en Efectivo	160.010,00		361.573.263,00
31/03	00059	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	155.700,00		361.417.563,00
31/03	99822	SC CONCEP	Cheque Depositado	146.025,00		361.271.538,00
31/03	99937	SC CONCEP	Cheque Pagado en Efectivo	143.159,00		361.128.379,00
31/03	99837	Boulevard	Cheque Depositado	142.094,00		360.986.285,00

RESUMEN COMISIONES

Fecha	N°Doc	Sucursal	Descripción	Monto
-------	-------	----------	-------------	-------

Nota: Información provisoria sujeta a confirmación por parte del Banco.



1 2



											ACUMULADO			
COMPR	FECHA	GLOSA	RUT	N.DOC.	F.DOC.	C.COSTO	OBLIG.	SP	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO	
1110301 Cta.Cte.01-88945-1 Fondos Das.														
14-2.047	31/3	DP-9629 CANCELA	77.768.990-8	C-100440		000000			0	699.363	2.358.493.899	2.217.031.725	141.462.174	
14-2.048	31/3	DP-9665 CANCELA	77.596.940-7	C-100441		000000			0	3.248.605	2.358.493.899	2.217.731.088	140.762.811	
14-2.049	31/3	DP-9630 CANCELA	96.659.920-0	C-100442		000000			0	1.984.562	2.358.493.899	2.220.979.693	137.514.206	
14-2.050	31/3	DP-9914 CANCELA	83.314.800-1	C-100443		000000			0	357.915	2.358.493.899	2.222.964.255	135.529.644	
14-2.051	31/3	DP-9681 CANCELA	77.596.940-7	C-100444		000000			0	463.624	2.358.493.899	2.223.322.170	135.171.729	
14-2.052	31/3	DP-10008 CANCELA	76.833.300-9	C-100445		000000			0	310.620	2.358.493.899	2.223.785.794	134.708.105	
14-2.053	31/3	DP-9171 CANCELA	76.473.490-4	C-100446		000000			0	9.216.550	2.358.493.899	2.224.096.414	134.397.485	
14-2.054	31/3	DP-10001 CANCELA	13.307.583-6	C-100447		000000			0	649.328	2.358.493.899	2.233.312.964	125.180.935	
14-2.055	31/3	DP-10002 CANCELA	15.178.508-5	C-100448		000000			0	841.428	2.358.493.899	2.233.962.292	124.531.607	
14-2.070	31/3	DP-10038 TRASPASO A				000000			136.298.375	0	2.358.493.899	2.234.803.720	123.690.179	
23-80	31/3	APORTE MUNICIPAL PARA				000000			130.000.000	0	2.494.792.274	2.234.803.720	259.988.554	
23-81	31/3	REINTEGRO				000000			165.178	0	2.624.792.274	2.234.803.720	389.988.554	
23-82	31/3	REINTEGRO				000000			5.348.551	0	2.624.957.452	2.234.803.720	390.153.732	
23-82	31/3	REINTEGRO				000000			5.348.551	0	2.630.306.003	2.234.803.720	395.502.283	
23-83	31/3	RECAUDACION				000000			12.150	0	2.630.318.153	2.234.803.720	395.514.433	
										271.824.254	17.771.995	2.630.318.153	2.234.803.720	395.514.433
TOTALES GENERALES										271.824.254	17.771.995	2.630.318.153	2.234.803.720	395.514.433

ORD.: N° 1176-12

ANT.:

MAT.: INFORME FINAL IE 18/2012.

Concepción, 18 ABR. 2012

DE : PATRICIO KUHN ARTIGUES
ALCALDE DE CONCEPCIÓN

A : SRA. GLORIA BRIONES NEIRA
CONTRALORA REGIONAL DEL BIO BIO

Junto con saludarle y en virtud de lo solicitado en Punto 2 de Conclusiones de Informe Final N° IE 18/2012 recepcionado en esta Municipalidad con fecha 09 de abril del presente año, que dice relación a la calendarización del estado de avance de regularización de las materias en ese punto observadas, deseo exponer los siguientes puntos:

- Que producto del terremoto año 2010 el único servidor de nuestra oficina central sufrió una falla irrecuperable, lo cual provoco la perdida de toda la información de nuestro sistema administrativo contable.
- La información contable fue restituida gracias a los respaldos existentes en servidores la Municipalidad.
- En el caso del año 2010 no existía ningún respaldo de información digital en la Municipalidad, por lo cual la información fue extraída manualmente de los comprobantes contables ubicados en la bodega de Contabilidad.
- En el caso del año 2009 los respaldos digitales existentes estaban hasta el mes de noviembre, el resto de la información fue extraída manualmente de los comprobantes contables ubicados en la bodega de Contabilidad. Por la premura de tiempo esta información no fue validada a cabalidad debido a falta de personal del área.
- En el caso del año 2007 los respaldos digitales existentes estaban hasta el mes de julio.
- Producto de los puntos anteriores las conciliaciones bancarias de ambas cuentas corrientes de la Dirección de Salud sufrieron descuadres y distorsión de sus saldos.
- En el mes de octubre del 2011 y enero del 2012 se procedió a la contratación de personal contador auditor adicional para reforzar el proceso de reconstitución y validación de la información contable y de conciliación bancaria.

- Producto del trabajo del equipo de la Dirección de Salud en la reconstitución y validación de la información contable y de los movimientos de fondos de ambas cuentas corrientes, podemos informar que a la fecha esta Dirección de Salud a logrado los siguientes avances:
 - o Contabilidad movimiento de fondos completa, para los años 2007 y 2009 en ambas cuentas.
 - o Información de Cartolas Bancarias del año 2006 a la fecha completamente cargadas en ambas cuentas.
 - o Diferencias a nivel de saldos de Conciliaciones Bancarias cuantificadas en ambas cuentas.
 - o Adjunto calendarización y estado de avance del proceso de reconstitución y validación de la información contable y de conciliación bancaria, la cual se inicio en el mes de diciembre del 2011 y que ha permanecido a la fecha, identificando los estados de avances de los procesos por cada cuenta.

Sin otro particular,



PATRICIO KUHN ARTIGUES
ALCALDE DE CONCEPCIÓN

GUO/JMN.

Distribución:

- Sra. Contralora Regional del Bío Bío

c.c.: - Dirección D.A.S.
- Asesoría Jurídica D.A.S.
- Subdirección Administración y Finanzas
- Correlativo

Plan de trabajo Conciliacion bancaria cta DAS

Actividad	Fecha													
	Semana 19-12-2011	Semana 26-12-2011	Semana 02-01-2012	2ª Semana Febrero 2012	3ª Semana Febrero 2012	4ª Semana Febrero 2012	1ª y 2ª Semana Marzo 2012	3ª y 4ª Semana Marzo 2012	1ª y 2ª Semana Abril 2012	3ª Semana Abril 2012	4ª Semana Abril 2012	1ª Semana Mayo 2012	Mayo	
Evaluación de datos desde el sistema de conciliación bancaria, identificar datos faltantes años 2006-2007-2008-2009-2010-2011.	Solicita antecedentes respecto a cartolas bancarias de la cuenta corriente a Banco Santander Santiago, Sr Rene Padilla Jefe de Servicio Atención a Cliente, mediante oficio N° 3225-11	Ingresa Cartolas Bancarias faltantes años 2007 y validación de información registrada en los demas periodos	Digitación manual de Cartolas Bancarias faltantes año 2008 y validación de información registrada en los demas periodos	Ingreso de contabilidad Faltante post terremoto por parte del Sr Carlos de la Fuente.	Determinación de las diferencias a nivel de Saldo de Conciliaciones Bancarias Historicas Raúl Beltrán periodo 2006-2007	Determinación Diferencias nivel de Saldo Conciliaciones años 2008-2009	Determinación diferencias nivel de Saldos Conciliaciones años 2009-2010	Regularización Diferencias nivel de Saldo Conciliaciones años 2006-2007	Regularización Diferencias nivel de Saldo Conciliaciones años 2008-2009	Regularización Movimientos por Conciliar 2008. (Contabilización remuneraciones sin N° de cheque)	Regularización Diferencias nivel de Saldo Conciliaciones años 2009-2010	Regularización Movimientos por Conciliar 2009.	Otras regularizaciones contingentes	
Estado de	Realizado	Realizado	Realizado	Realizado	Realizado	Realizado	Realizado	Realizado	Realizado	Realizado hasta	en curso	Por realizar	Por realizar	Por realizar

Plan de trabajo Conciliacion bancaria cta PRAP

[illegible]



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DEL BÍO-BÍO
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Respecto de los meses siguientes, de ambas cuentas, éstas se encuentran registradas y elaboradas en el sistema de información de conciliaciones bancarias que lleva la DAS, sin embargo, no se encuentran conciliadas ni analizadas por la subdirección de administración y finanzas.

2.2 Se comprobó que las referidas conciliaciones bancarias y las elaboradas anteriormente a éstas, no se encuentran suscritas por el funcionario responsable de su confección ni aprobadas por la jefatura respectiva.

2.3 Se verificó que las cuentas corrientes del BancoEstado N°s 533091171876 y 533091172236 denominadas "Fondos DAS" y "Fondos PRAP, se encuentran cerradas con fecha 26 de mayo de 2000 en la institución bancaria, sin embargo, en la Contraloría Regional figuran vigentes.

Al respecto, la DAS no ha informado a este Órgano de Control sobre el cierre de las referidas cuentas, de conformidad a lo establecido en el punto 1.3 de la circular N° 11.629 de 1982, de la Contraloría General de la República, que imparte instrucciones al sector municipal sobre el manejo de cuentas corrientes bancarias.

3. Procedimientos y análisis contables.

3.1 Del análisis efectuado al balance de comprobación y saldo de la DAS al 31 de diciembre de 2010, se verificó que los saldos finales de las cuentas contables que se incorporan en el siguiente cuadro, fueron registradas en el sistema de información de contabilidad y presupuesto del año 2011 con un saldo distinto al que correspondía, a saber:

CUENTA	DENOMINACIÓN	SALDO FINAL AL 31-12-2010		SALDO INICIAL AÑO 2011		DIFERENCIA	
		SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR	SALDO DEUDOR	SALDO ACREEDOR
111-03	Banco del Sistema Financiero	469.511.315	0	609.422.359	0	(139.911.044)	
114-05	Aplicación de Fondos en Administración	2.809.725.001	0	927.451.427	0	1.882.273.574	
214-05	Administración de Fondos	0	3.188.480.865	0	1.307.890.201	0	1.880.590.664
214-12	Retenciones Voluntarias	0	53.216.410	0	50.270.115		2.946.295
331-03	Resultado del Ejercicio	141.174.428	0	170.876.071	0	(29.701.643)	
TOTAL		3.420.410.744	3.241.697.275	1.707.749.857	1.358.160.316	1.742.660.887	1.883.536.959

3.2 Se verificó que la DAS mantiene extraviada la información correspondiente al registro contable y presupuestario del sistema de información a contar del 25 de julio y hasta el 31 de diciembre de 2007.

Sobre el particular, la dirección de administración de salud municipal se encuentra digitando manualmente la información extraviada en el referido sistema, cuyos antecedentes los ha extraídos de los comprobante de egresos emitidos en ese periodo.

3.3 Similar situación acontece durante el año 2009, dado que se perdió el registro contable y presupuestario del sistema de información, del mes de diciembre de ese año.

ORD. : N° 515

- ANT. :** 1) Ord. N° 1842-13 del 18/07/2013, Dirección de Salud Municipal.
2) Ord. N° 479 del 25/06/2013, Dirección de Control, remite Pre-Informe de Auditoría.
3) Ord. N° 525 del 14/09/12, Dirección de Control.
4) Oficios Ord. N° 3123-12 del 01/10/2012 y 3146 del 04/10/2012, Dirección Administración de Salud DAS.
5) Oficio N° 1273 del 24/08/11, Sr. Alcalde de la comuna de Concepción.
6) Oficio N° 1758 del 26/03/07, Contralor Regional del Bío Bío.

MAT. : Informe Final sobre Conciliaciones Bancarias Fondos PRAP, Dirección de Administración de Salud.

CONCEPCIÓN, 22 de julio de 2013.

**A : ALCALDE DE LA COMUNA DE CONCEPCIÓN
DON ALVARO ORTIZ VERA**

**DE : DIRECTOR DE CONTROL
CARLOS SANHUEZA FIGUEROA**

En atención a respuesta de la Dirección de Administración de Salud (DAS) a pre informe de Auditoría sobre Conciliaciones Bancarias Fondos "Programa de Reforzamiento de la Atención Primaria" (PRAP) de la DAS, remitido a esta Dirección de Control a través de oficio Ord. N° 1842 del 18/07/2013, cabe señalar que la mayoría de las respuestas dadas por esa Dirección ratifican y aclaran observaciones efectuadas por esta Unidad de Control en pre informe enviado a través de oficio Ord. N° 479 del 25/06/2013, según se detalla:

- 1.1. Respecto de la observación N° 1 de las conclusiones y sugerencias del pre informe de auditoría, que indica textualmente: *"La cuenta corriente de los Fondos PRAP N°01-88943-5, se encuentra conciliada al 30 de septiembre de 2012, sin embargo se detectó una diferencia de \$ 18.676.074, la que deberá ser explicada y aclarada por la DAS con la documentación soportante correspondiente, en los casos que proceda, ..."*.

De acuerdo a respuesta dada por la DAS, en atención a lo observado en el punto 1 de las conclusiones y el punto 6.2.3.1 letras b), c) y d) del pre informe de auditoría, **estas diferencias fueron explicadas y subsanadas según detalle:**

DETALLE	MONTO S/DAS	MONTO S/CONTROL	DIFERENCIA	ACLARACIÓN DAS
Giro o cargos del banco no contabilizados por la DAS	366.344	0	366.344	Corresponde a cheque girado N° 35598 por \$345.829 y pagado por el banco por \$ 343.829 regularizado por el banco el 27/12/2012 y a cheque N° 37868 girado por \$ 22.514 y pagado por el banco por \$ 22.515. Se subsana diferencia.
Depósitos o cargos de la DAS no registrados por el banco	0	17.317.049	(17.317.049)	Corresponden a depósitos efectivos realizados por montos y fechas distintas, según detalle que obra en Ord N° 1842-13 DAS. Se subsana diferencia.
Depósitos o abonos del banco no contabilizados en la DAS	475.620	28.000	447.620	Corresponde a un abono de \$14.000 el cual se contabilizó el 27/08/2012 y que por error la DAS lo mantuvo en conciliación bancaria al 30/09/2012. Comprende además un monto de \$ 433.620 protestado por el banco el 01/11/2011 y quedo contabilizado por error varias veces. Ambos montos fueron explicados por las auditoras en pre informe de auditoría., por tanto se subsana diferencia
Cheques girados por la DAS y no cobrados en banco	50.712.527	49.434.778	1.277.749	Corresponde a cheque N° 37201 contabilizado doble por \$251.039, cheque N° 35598 por un monto de \$ 345.829 y cheque N° 37868 por \$ 22.514, que totaliza \$619.382, por tanto el monto de la DAS debiera ser de \$50.093.145 y el monto auditor corregido de \$50.054.160, (\$49.434.778 + \$619.382), que dando una diferencia menor de \$38.985, quedando subsana dicha diferencia.

- 1.2. En lo referente al punto N°2 de la conclusiones, que dice textualmente:
"Se presenta una diferencia de \$ 150.087.110 al 31 de diciembre de 2011, entre la conciliación bancaria efectuada por la DAS y la realizada por la Dirección de Control, conforme se indica en el punto N° 6.2.2.2. del presente informe, diferencias que en su mayoría, deberán ser explicadas por la DAS conforme se indica en Anexo N° 13".

Cabe mencionar que la DAS señala en su oficio N° 1842-13 que la reconciliación efectuada por la Dirección de Control, considera aspectos cercanos a diciembre de 2011 y que la DAS consideró todos los saldos de

arrastré de períodos anteriores, por lo cual la diferencia indicada no correspondería debido a que el análisis debe incorporar toda la información financiera histórica de fondos. Sobre el particular, cabe inferir que efectivamente esta Dirección de Control efectuó la conciliación al 31/12/2011, considerando los antecedentes a esa fecha y existiendo un monto de \$150.087.110 correspondiente a períodos anteriores no ajustados a 31/12/2011, no obstante dichos ajustes se materializaron durante el transcurso del año 2012; por tanto, esta Dirección de Control si bien considera que la DAS efectuó las regularizaciones correspondientes a través de los respectivos ajustes, para llevar la cuenta contable de fondos PRAP a su saldo real, éstos debieron reflejarse al 31/12/2011.

- 1.3. Respecto al punto N° 3 del pre informe de auditoría, que indica: *"...de los ajustes efectuados por la DAS durante el año 2012 y que corresponden a movimientos de períodos anteriores (2001 al 2011) esta Dirección de Control puede dar fe de aquellos en que se contó con los documentos de respaldo pertinentes, específicamente los cheques originales caducados que se tuvieron a la vista y que se encuentran contemplados en los cheques girados por la DAS no cobrados en el banco, por un monto que asciende a \$17.796.734"*.

La DAS mediante oficio Ord. N°1842-13 del 18/09/2013 certifica que los cheques y comprobantes contables correspondientes a estipendios no cobrados por el beneficiario se encuentran trasapelados, por lo cual no fue posible tenerlos a disposición de las auditoras, situación que se expuso en pre informe de auditoría.

- 1.4. En lo atinente al punto N° 4 del pre informe de auditoría, que señala textualmente lo siguiente: *"... la DAS deberá explicar las diferencias presentadas entre la conciliación bancaria entregada a Contraloría Regional del BíoBío, mediante la cual se detectó una diferencia de \$99.229.940, y la conciliación bancaria oficial proveída a la Dirección de Control"*.

De acuerdo a respuesta dada por la DAS las diferencias existentes entre la conciliación bancaria al 31/12/2011 entregada a Contraloría Regional del BíoBío y a la Dirección de Control se debe a que la primera se encontraba en proceso de revisión y regularización, en cambio la entregada a la Unidad de Control se hallaba revisada y regularizada a nivel de saldos.

Atendiendo a las respuestas y rectificaciones de la DAS señaladas a través de oficio N° 1842-13 del 18/07/2013, cabe concluir que dicha Dirección aclaró todas las diferencias detectadas en la auditoría y efectuó los ajustes correspondientes durante el año 2012, por lo que la conciliación bancaria al 30/09/2012 se encuentra conforme con los saldos reflejados en cuenta contable fondos PRAP y el saldo bancario de la cuenta corriente N° 01-88943-5 del banco Santander.

ORD. : Nº 659

- ANT. :** 1) Ord. Nº 07 del 02/01/12, Programa de Auditoría 2012 Dirección de Control.
- 2) Oficio Ord. Nº 1273 del 24/08/11, Sr. Alcalde de la comuna de Concepción.
- 3) Oficio Ord. Nº 615 del 22/11/2012, Dirección de Control (Pre-Informe Auditoría).
- 4) Oficio Ord. Nº 3809-12 del 12/12/2012, DAS (Anexo Nº 5, Informe)
- 5) Oficio Ord. Nº 01758 del 26/03/2007, Contraloría Regional del Bío-Bío.

MAT. : Remite Informe Final sobre Conciliaciones Bancarias Dirección de Administración de Salud.

CONCEPCIÓN, 13 de diciembre de 2012.

DE : DIRECTOR DE CONTROL
A : ALCALDE DE LA COMUNA DE CONCEPCIÓN
DON ALVARO ORTIZ VERA

Junto con saludarle cordialmente y cumplido el plazo de quince días hábiles para efectuar consultas, observaciones y respuestas según instrucciones alcaldicias para esta Dirección de Control a través de oficio Ord. Nº 1273 del 24/08/2011, adjunto CD que contiene Informe Final "Conciliaciones Bancarias Cuenta Corriente Principal Nº 01-88945-1, Dirección de Salud Municipal, DAS", en el cual se incluyen aclaraciones presentadas por la DAS a través de Oficio Ord. Nº 3809-12 del 12/12/2012, señalado en el punto 4) de Ant. Lo anterior, para los fines que estime pertinentes.

Se adjunta copia del mismo en CD, a objeto sea remitido a la Contraloría Regional del Bío-Bío, conforme a instrucciones impartidas mediante Ord. Nº 01758 del 26/03/2007 de ese Órgano Contralor.

Saluda atentamente a Ud.



CARLOS SANHUEZA FIGUEROA
DIRECTOR DE CONTROL

Distribución:

- La indicada
- Antecedentes Auditoría
- Archivo.

ORD. : Nº 615

ANT. : 1) Ord. Nº 07 del 02/01/12, Programa de Auditoría 2012, Dirección de Control.

2) Oficio Ord. Nº 1273 del 24/08/11, Sr. Alcalde de la comuna de Concepción.

MAT. : Remite Pre-Informe sobre Conciliaciones Bancarias Dirección de Administración de Salud.

CONCEPCIÓN, 22 de noviembre de 2012.

DE : DIRECTOR DE CONTROL

**A : ALCALDE DE LA COMUNA DE CONCEPCIÓN
DON PATRICIO KUHN ARTIGUES**

En conformidad al Programa de Auditoría año 2012, adjunto remito a Ud. Pre-Informe de Auditoría sobre "Conciliaciones Bancarias cuenta corriente principal Nº 01-88945-1, Dirección de Salud Municipal, DAS", para su conocimiento y fines pertinentes de acuerdo a instrucciones emanadas por Ud. en oficio Nº 1273, señalado en Ant. Nº 2.

Saluda atentamente a Ud.,



CARLOS SANHUEZA FIGUEROA
DIRECTOR DE CONTROL



CSF/MBC/JMP/mbc.

Distribución:

- La indicada
- c/c Sr. Director de Salud Municipal (DAS)
- Antecedentes Auditoría
- Archivo

**CONCILIACIÓN BANCARIA CUENTA PRINCIPAL DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL (DAS)**

- | | |
|----------------------|--|
| 1. UNIDAD AUDITADA | – Dirección de Administración de Salud
Departamento de Finanzas |
| 2. MATERIA AUDITADA | – Conciliaciones Bancarias cuenta corriente
principal "Fondos DAS" N° 01-88945-1 |
| 3. PERIODO Y MUESTRA | – Mes octubre de 2012
– Mes septiembre de 2012
– Mes diciembre de 2011 |
| 4. OBJETIVOS | – Constatar que las conciliaciones bancarias de
la cuenta principal, se encuentren conforme.

– Verificar la existencia de procedimientos y
controles adecuados. |
| 5. PROCEDIMIENTOS | – Revisión de una muestra y análisis de
antecedentes (saldos contables, cartolas
bancarias, depósitos, cheques girados,
cheques protestados, ajustes del banco, entre
otros. |

Respecto de lo anterior y de la revisión documental efectuada, se detectaron falencias administrativas y de control tanto en la emisión de cheques, como la contabilización de los mismos, situación que se expone a continuación:

6.1.1. De la nómina de cheques emitidos durante el año 2012 (enero a julio) informados por la DAS, se observa la existencia de 52.509 cheques que si bien se encuentran en el correlativo, no habrían sido utilizados en su mayoría, sin embargo de acuerdo a explicación dada por la DAS, corresponden a cheques que pertenecen a periodos contables anteriores, por lo que estos saltos se derivan de los ajustes contables efectuados para llevar al saldo real las cuentas del banco de la DAS, de cheques nulos que no fueron contabilizados y de documentos contabilizados durante el periodo 2012 en meses distintos al revisado por la DAS (Anexo N° 1).

6.1.2. Respecto de los cheques que no se encuentran en correlativo y que según la DAS corresponderían a cheques nulos, se efectuó una revisión a tales documentos, observándose lo siguiente:

- La Das informó un total de 46 cheques nulos, de los cuales se encontraron físicamente en archivo 39 (Anexo N° 1). Al respecto la DAS a través de su Oficio N° 3809-12 de fecha 12/12/12 (Anexo N° 5), aclara y adjunta respaldo de los cheques caducos no encontrados físicamente al momento de la revisión.
- Del archivo se encontraron además, 43 cheques nulos que fueron informados por la DAS como documentos de años anteriores o contabilizaciones de diferentes meses en el año, según se indica en Anexo N° 1.

6.2. Del examen documental:

Se practicó una revisión y análisis a las conciliaciones bancarias de la cuenta corriente principal N° 01-88945-1 del Banco Santander efectuada por la Dirección de Administración de Salud, correspondiente al mes octubre de 2012 (Anexo N°2), confrontándolas con los antecedentes contenidos en el sistema de información contable de la DAS y los antecedentes de las entidad bancaria, es decir, cartolas y certificados de saldos; observándose lo siguiente:

Conciliación Bancaria del mes de Octubre de 2012

6.2.1. Se presenta una diferencia que no afecta la conciliación bancaria del mes de octubre por \$ 3.034.540 en los cheques girados y no cobrados en Banco que corresponde a cheques emitidos en el mes de septiembre y julio de 2012 que al 31/10/2012 no han sido cobrados, según se indica:

Mes cheque emitidos y no cobrados	Monto (\$)
Cheque N° 85037 emitido el 31/07/2012	192.322
Cheques emitidos en septiembre de 2012: 85683, 86631, 86623, 86636, 85823, 85866, 85938, 86027, 85734, 85750, 85802, 85645, 86630, 86323, 86515, 86573, 86298 y 86445	3.407.616
Sub Total	3.599.938
Menos cheque N° 87049	(565.398)
Total	3.034.540

Por otra parte, se incluyó cheque N° 87049 por un monto de \$ 565.398 como pendiente de cobro, sin embargo tal cheque figura en el mayor contable como depósito y cheque emitido. Al respecto la DAS en su Oficio N° 3809-12 de fecha 12/12/12, aclara que el cheque en comento no se encuentra pendiente de cobro y fue emitido erróneamente, por ello figura como emitido y depositado en el mayor contable, pero fue anulado, (se adjunta copia, Anexo N° 5).

- 6.2.2 Se observa de los cheques emitidos en el mes de octubre de 2012, un monto total de \$ 318.325 que figuran con signo negativo y que corresponde a ajustes efectuados por la DAS, según señala en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12 (Anexo N° 5), según se indica:

N° Cheque	Monto (\$)
84852	- 37.661
85197	- 71.519
85628	- 24.370
86122	-37.669
86542	-147.106

- 6.2.3. Los cheques N° 86626 y 85665 ambos emitidos en octubre, fueron cobrados en octubre y septiembre de 2012 respectivamente, sin embargo estos mismos cheques figuran repetidos en el libro mayor y pendientes de pago, situación que fue corroborada por la DAS, señalando que harán efectivo su reverso (Oficio N° 3809-12 de 12/12/12, Anexo N° 5).
- 6.2.4. Respecto de los cheques cobrados en cartola bancaria y no contabilizados por la DAS, se presenta una diferencia de arrastre de \$ 2.856.000 que correspondería a ajuste por transferencia de fondos N° 54489 el 30/01/2009, y de acuerdo a lo señalado por la Sub-Directora Administrativa de la DAS Sra. Jenny May N., se encuentra en proceso de aclaración por parte del Banco Santander (Anexo N° 3), lo cual fue concretado, toda vez que el monto correspondería a una emisión errónea de un cheque por el Depto. de Contabilidad, según explica en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12, Anexo N° 5.

Conciliación Bancaria del mes de septiembre de 2012

Dada las diferencias presentadas en el mes de Octubre de 2012, se procedió a revisar la conciliación bancaria del mes de septiembre de 2012 (Anexo N° 2), observándose lo siguiente:

- 6.2.5. Se presenta una diferencia de \$ 1.076.884 de cheques girados por la DAS y no cobrados en el Banco y que obedecen a la misma explicación del punto 6.1; correspondiendo \$ 885.554 a cheques girados en el mes de agosto y \$192.322 en julio.

- 6.2.6. De los cheques emitidos en el mes de septiembre no figura cheque C-0 por un monto de \$ 2.008, sin embargo en el libro mayor de la cuenta corriente DAS se registra tal cheque el 29/09/2012, bajo el comprobante contable 5-5420, por lo que correspondería a ajuste efectuado por la DAS, situación que es corroborada por la DAS en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12 (Anexo N° 5), por lo que no corresponde a un cheque emitido, sino que a un ajuste efectuado por la DAS.
- 6.2.7. De acuerdo a nómina de cheques emitidos en octubre figura cheque N° 85665 por un monto de \$ 701.140, no obstante éste fue cobrado el 05/09/2012 debiendo figurar como cheque cobrado no contabilizado, sin embargo éste fue disminuido de los cheques cobrados no contabilizados en el mes de septiembre de 2012. A lo anterior se agrega que en el mes de octubre de 2012, tal cheque fue contabilizado dos veces el día 12/10/2012 y además figura como depósito el mismo día. Situación aclarada en el punto 6.2.3 señalado en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12 (Anexo N° 5).
- 6.2.8. Respecto de lo señalado en el punto anterior, cabe agregar además que el cheque N° 85665 fue incluido en conciliación bancaria como depósito efectuado en cartola bancaria y no contabilizado, situación que no correspondería toda vez que el cheque figura cobrado en cartola bancaria. Situación aclarada en el punto 6.2.3 señalado en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12 (Anexo N° 5).
- 6.2.9. No se incluye en conciliación bancaria depósito registrado en cartola bancaria y no registrado contablemente por un monto de \$ 194.649 depositado el 03/09/2012. Situación corroborada y aclarada por la DAS en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12 (Anexo N° 5).
- 6.2.10. La DAS efectuó ajustes en el mes de septiembre a los cheques N° 84654 y 85616 por \$ -17.936 y \$ -1.071.000, respectivamente, este último fue cobrado en cartola bancaria el día 07/09/2012 y figura como emisión vale vista. Situación corroborada y aclarada por la DAS en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12 (Anexo N° 5).

Conciliación Bancaria del mes de Diciembre de 2011

Respecto a la conciliación bancaria de la cuenta corriente N° 01-88945-1 "Fondos DAS" del mes de diciembre de 2011 (Anexo N° 2), cabe señalar que de acuerdo a observaciones efectuadas por Contraloría Regional del Bío-Bío con fecha 18/07/2012, ésta presentaba un saldo no conciliado de \$ 709.438, el que fue analizado y depurado por la DAS, obteniendo de esta forma, una nueva conciliación bancaria al 31/12/2011, la cual no presentaba diferencias entre el saldo conciliado y el consignado en el Libro Mayor de la Cuenta Corriente N° 01-88945-1 "Fondos DAS", antecedentes que fueron informados por esta Dirección de Control mediante oficio N° 525 del 14/09/2012 (Anexo N° 4).

Sobre el particular, cabe inferir que de la revisión a la conciliación bancaria y sus antecedentes de respaldo, se observa lo siguiente:

- 6.2.11. De los cheques cobrados no contabilizado por un monto de \$ 196.085.014, en su mayoría corresponden a cheques emitidos en años anteriores, desde el 2007 en adelante.
- 6.2.12. De acuerdo a nómina de emisión de cheques informados por la DAS se calculó un monto de \$ 449.880.818 que corresponde a cheques girados no cobrados al 31/12/2011, sin embargo en la conciliación bancaria de la DAS se registra un monto de \$ 335.461.231, originándose una diferencia en los cheques girados y no cobrados de \$ 114.419.587. De la revisión efectuada a las cartolas bancarias del Banco Santander, se observa que efectivamente los cheques que totalizan un monto de \$449.880.818 fueron cobrados, en su mayoría, en meses posteriores a diciembre de 2011, y algunos de ellos, con fecha anterior a diciembre de 2011.
- 6.2.13. Los depósitos efectuados no registrados en cartola bancaria por un monto de \$205.966 y los depósitos registrados en cartola bancaria y no contabilizados por un monto de \$ 101.925.422, corresponden a ajuste de depósitos de años anteriores.

- 6.2.14. La DAS no consideró en la conciliación bancaria de diciembre un monto de \$49.800 que figura en mayor contable de ese mes no registrado en cartola bancaria. Situación corroborada y aclarada por la DAS en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12 (Anexo N° 5).
- 6.2.15. La DAS no registra en conciliación bancaria depósitos que figuran en cartola del mes de diciembre de 2011 y que no se encuentran contabilizados en el mayor contable por un monto de \$ 671.967. Situación corroborada y aclarada por la DAS en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12 (Anexo N° 5).
- 6.2.16. De acuerdo al detalle de cheques adjunto a la conciliación bancaria de diciembre se registra cheque girado N° 9 por un monto de \$ 400.649, sin embargo en la nómina de cheques emitidos en el mes de diciembre figura el mismo cheque por un monto de \$ 93.795, no obstante el mismo cheque se registra en el libro mayor por \$ -93.795, cuya glosa indica que ajusta cheque caduco 2010. Dicha situación no ha sido debidamente aclarada por la DAS.
- 6.2.17. De acuerdo a nómina de cheques emitidos del mes de diciembre se registran cheques que fueron cobrados con fecha de octubre y noviembre de 2011, según se indica:

N° cheque	Monto (\$)	Fecha Registro Cartola
80729	39.766	03/11/2011
80730	61.385	02/11/2011
80731	81.055	02/11/2011
80732	33.328	28/10/2011
80733	400.000	02/11/2011
80734	97.579	28/10/2011
80735	42.825	04/11/2011
80736	84.147	04/11/2011
2094617	167.571.346	25/11/2011

Al respecto la DAS Señala en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12 (Anexo N° 5), que son contabilizaciones pendientes de pago efectuadas en diciembre de 2011, por concepto de Retenciones Judiciales.

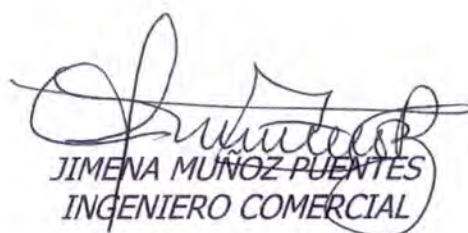
- 6.2.18. Se observa cheques de la misma numeración cobrados en años anteriores según conciliación DAS y que figuran con diferentes montos según el libro mayor de la cuenta Fondos DAS de diciembre de 2011, según se señala:

N° cheque	Monto según Conciliación DAS	Monto según mayor contable diciembre 2011
63783	12.910	-15.505
67086	26.109	-376.109
65141	34.726	-65.141
76965	66.640	-66.640
64893	94.293	-353.630
63885	133.235	-111.962
70086	255.976	-264.529

Tal situación fue corroborada y aclarada por la DAS en su Oficio N° 3809-12 de 12/12/12 (Anexo N° 5), señalando allí que producto de la pérdida de información de Sistema SMC, fue necesario proceder a completar la información faltante, produciéndose errores contables por mala digitación, siendo los valores correctos los señalados en Conciliación DAS que se indican en el cuadro.

CONCLUSIONES Y SUGERENCIAS

1. Las conciliaciones no se encuentran firmadas por la persona que las elaboró y autorizadas por personal competente de la DAS. Dicha situación corresponde ser regularizada por cuanto la aprobación o conformidad constituye una instancia de control que debe estar implementada.
2. La DAS deberá efectuar un análisis de las observaciones y diferencias aún no aclara presentadas en el presente informe, efectuar las correcciones y/o ajustes pertinentes, como también aclarar a la brevedad posible las diferencias presentadas entre los registros contables y los registros del Banco Santander que aún se encuentran sin explicación, de tal forma de actualizar las conciliaciones bancarias.
3. La conciliación bancaria como herramienta de control financiero resulta muy útil, pero el análisis de ésta debe realizarse de manera oportuna, con el objeto de regularizar inmediatamente cualquier error o inconsistencia entre la información contable y la información de la entidad financiera, de tal forma de evitar que se acumule gran cantidad de montos no ajustados, para tal efecto, se sugiere conciliar el saldo contable diariamente, ser analizado y corregido dentro del mismo día, ya que por la gran cantidad de movimientos que registra la contabilidad, no se pueden acumular movimientos pendientes, puesto que ello hará más difícil el análisis y su posterior corrección.



JIMENA MUÑOZ PUENTES
INGENIERO COMERCIAL

DERIVACION INTERNA CORRESPONDENCIA

DERIVAR A:

TRAMITE:

DIRECCION	
PROMOCION	
COMUNICACIONES	
JURIDICA	
SUBDIRECCION RR.HH	
SECRETARIA RR.HH	
REMUNERACIONES	
PERSONAL Y CAPACITACION	
SUBDIRECCION GESTION Y PROYECTOS	
SECRETARIA GESTION	
ESTADISTICA	
PROGRAMAS ESPECIALES	
G. ODONTOLOGICO	
G. FARMACIA	
o BODEGA FARMACIA	
CONVENIOS Y CUID. DOMICILIARIOS	
SUBDIRECCION ADM. Y FINANZAS	
SECRETARIA ADM. Y FINANZAS	
CONTABILIDAD	
RECURSOS FISICOS	
o INVENTARIO	
o MOVILIZACION	
LOGISTICA	
o IMPRENTA	
o COMPRAS CLINICAS	
o COMPRAS GENERALES	
TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	

Para su Conocimiento	
Informar	
Responder al Interesado	
Difundir	
Para su Aprobación	
Preparar Respuesta	
Estudiar y Proponer Solución	
Su Opinión	
Oficiar	
Archivar	

OBSERVACIONES



FIRMA DIRECTOR

FECHA

ORD.Nº: **08/**

ANT. : No hay.

MAT. : Solicita Información que indica.

Concepción, 02 de enero de 2013.-


DE : DIRECTOR DE CONTROL.

A : DIRECTOR DEL DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL
SR. GONZALO URREA CORREA

Con el objeto de elaborar el Informe Trimestral establecido en el Art. 29 letra d), de la Ley Nº 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, agradeceré a usted remitir a esta Dirección a más tardar el 31/12/2013, la siguiente información correspondiente al 4º trimestre del año 2013:

1. *Planillas de Cotizaciones Previsionales canceladas, Certificación y resumen del Pago de las cotizaciones previsionales de los funcionarios del departamento.*
2. *Estado de Ejecución Presupuestaria y Balance Acumulado de Ejecución Presupuestaria, al 31/12/2013, con los respectivos decretos de modificaciones presupuestarias del 4º trimestre año 2013.*
3. *Balance de Comprobación y de Saldos al 31/12/2013.*
4. *Certificado al 31/12/2013 de fondos disponibles para la ejecución presupuestaria, adjuntando detalle de la conciliación en relación a la cuenta corriente respectiva, conjuntamente con la cartola bancaria correspondiente. El saldo resultante debería ser coincidente con la diferencia entre ingresos percibidos incluido el saldo inicial de caja y los gastos pagados emanados del estado presupuestario al 31/12/2013, como asimismo con el saldo obtenido al aplicar metodología de Contraloría, efectuando los ajustes en aquellos movimientos que no constituyen flujo de efectivo.*
5. *Documentación correspondiente a los ajustes de aquellos movimientos que no constituyen flujo de efectivo, en relación a lo señalado en el punto 4 del presente oficio.*
6. *Certificar la existencia de depósitos a plazo, señalando monto y fecha de rescate de los mismos.*
7. *Detalle de Deuda Exigible al 31/12/2013 desglosado por monto, nombre del proveedor, R.U.T. y documento de cobro (factura u otros), adicionando a lo anterior cancelaciones pendientes por concepto de remuneraciones (deuda atingente al personal), si las hubiera.*

Saluda atentamente a Ud.,


CARLOS SANHUEZA FIGUEROA
DIRECTOR DE CONTROL

JMP/jmp.

Distribución:

✓ La indicada.

- Antecedentes Auditoría.

- Archivo.

DIRECCIÓN SALUD MUNICIPAL CONCEPCIÓN	
OFICINA PARTES	
03 ENE 2014	
ID-DOC	Recepción



ANEXO N°3

**ESTADO PRESUPUESTARIO DE GASTOS AL 28/04/2014
DE CUENTAS COMPLEMENTARIAS**

				PRESUPUESTO										
Cuenta	Sub. Prog	C.Costo	Denominación	1	2	3	Vigente Mes	4	5	6	5-6	3-4	4-5	4-6
				Inicial	Modificacion	Vigente		Obligación	Devengada	Pago	Deuda Exigible	Saldo Comprometer	Saldo Devengar	Saldo Por Pagar
114.05.60			PROGRAMA DE IMAGENES DIAGNOSTICAS EN APS 2013	31.033.405	0	31.033.405	31.033.405	31.009.836	31.009.836	31.009.836	0	23.569	0	0
114.05.60.001			Mamografias	8.804.598	0	8.804.598	8.804.598	8.804.598	8.804.598	8.804.598	0	0	0	0
114.05.60.002			Proyeccion Complementaria	1.318.957	0	1.318.957	1.318.957	1.317.402	1.317.402	1.317.402	0	1.555	0	0
114.05.60.003			Ecografias Mamarias	3.319.536	0	3.319.536	3.319.536	3.318.620	3.318.620	3.318.620	0	916	0	0
114.05.60.004			Radiografias caderas	3.924.542	116.620	4.041.162	4.041.162	4.041.162	4.041.162	4.041.162	0	0	0	0
114.05.60.005			Ecografia Abdominal	13.665.772	-116.620	13.549.152	13.549.152	13.528.054	13.528.054	13.528.054	0	21.098	0	0



ANEXO N°4



CGAPS

Control de Gestión
Atención Primaria en Salud

Manual Usuario Sistema CGAPS

**Pasos a seguir para la utilización del sistema
Control Gestión Atención Primaria en Salud**

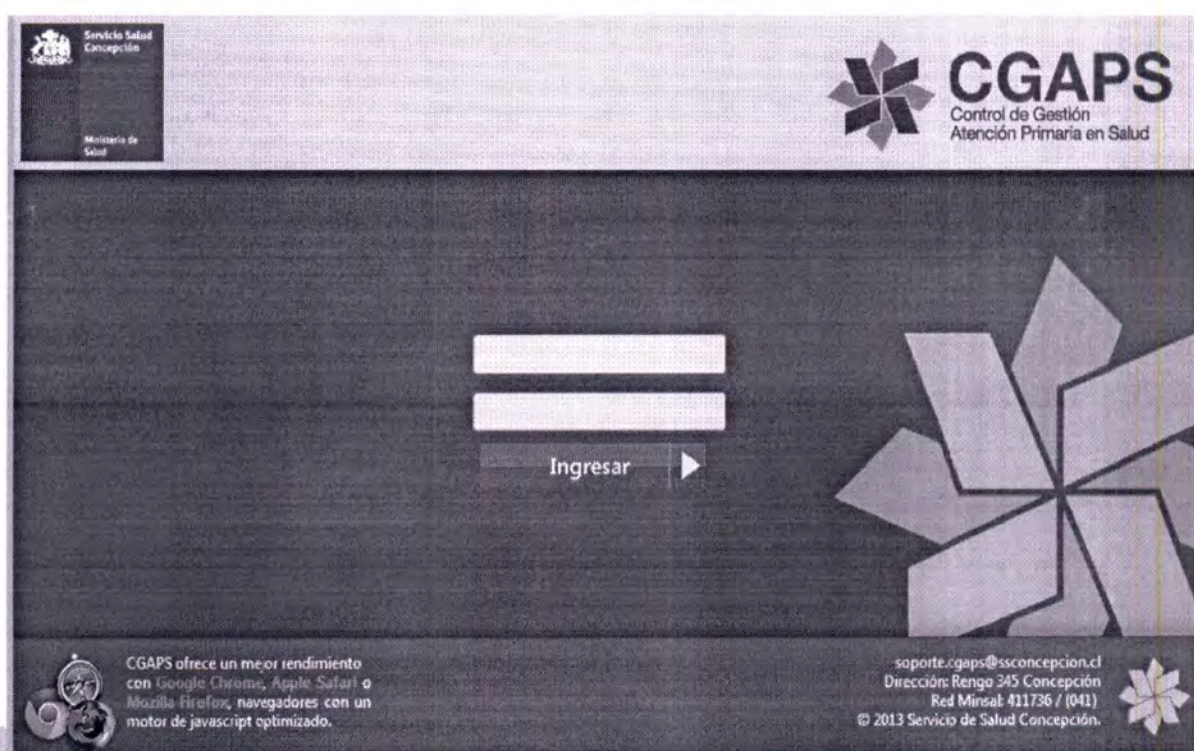
<http://cgaps.ssconcepcion.cl/cgaps>
soporte.cgaps@ssconcepcion.cl
Red Minsal 411736 / 2721736

INGRESO A SITIO WEB DE SISTEMA CGAPS

1.- En el navegador web de su preferencia digite la siguiente dirección web:

<http://cgaps.ssconcepcion.cl/cgaps>

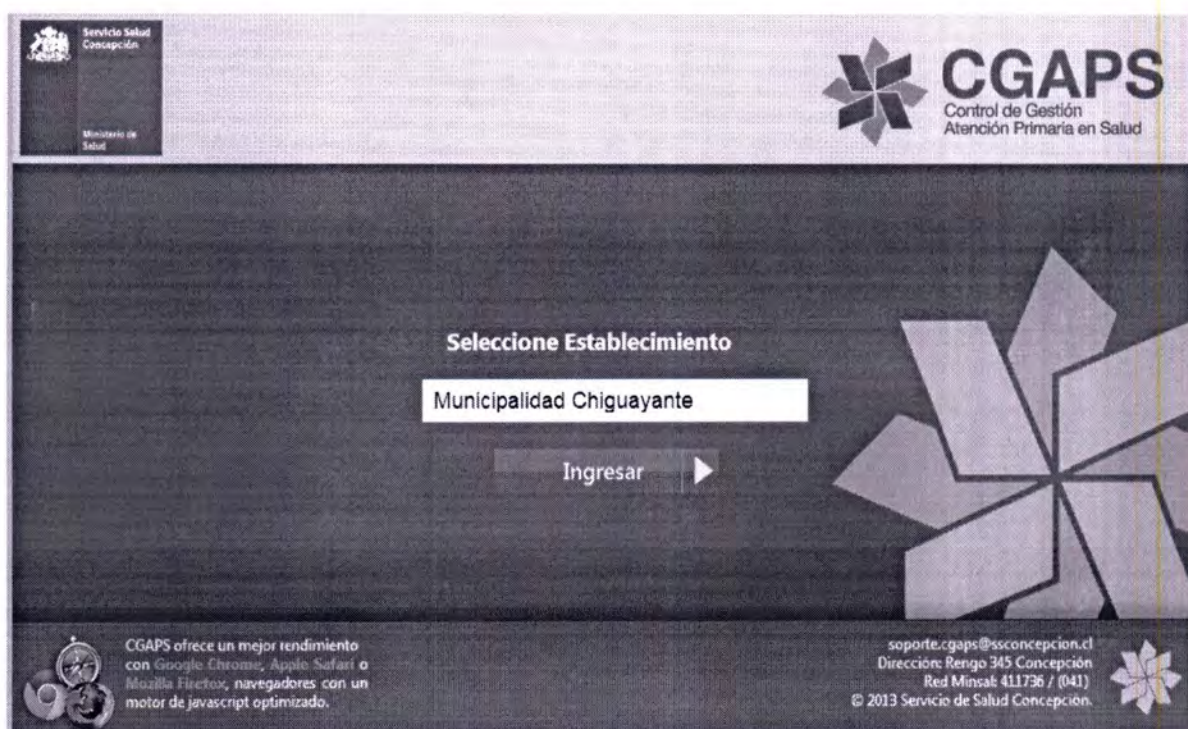
➤ Aparecerá el siguiente formulario de inicio de sesión



The screenshot shows the login page of the CGAPS system. At the top left is the logo of the Servicio Salud Concepción and the Ministerio de Salud. At the top right is the CGAPS logo with the text 'Control de Gestión Atención Primaria en Salud'. The main area is dark with two white input fields for username and password, followed by an 'Ingresar' button with a right-pointing arrow. On the right side of the main area is a large, stylized white flower logo. The footer contains a message about browser compatibility (Google Chrome, Apple Safari, Mozilla Firefox) and a note about JavaScript optimization. On the right side of the footer, there is contact information: 'soporte.cgaps@ssconcepcion.cl', 'Dirección: Rengo 345 Concepción', 'Red Minsal: 411736 / (041)', and '© 2013 Servicio de Salud Concepción.', accompanied by a small flower logo.

2.- Una vez en la página de inicio del sistema, digite su nombre de usuario y contraseña y presione el botón **Ingresar**.

3.- Se desplegará la página de **Selección de Establecimientos**, en la cual debe seleccionar su establecimiento y presionar el botón **Ingresar**. (Se utilizó como ejemplo el Municipio de Chiguayante)



Seleccione Establecimiento

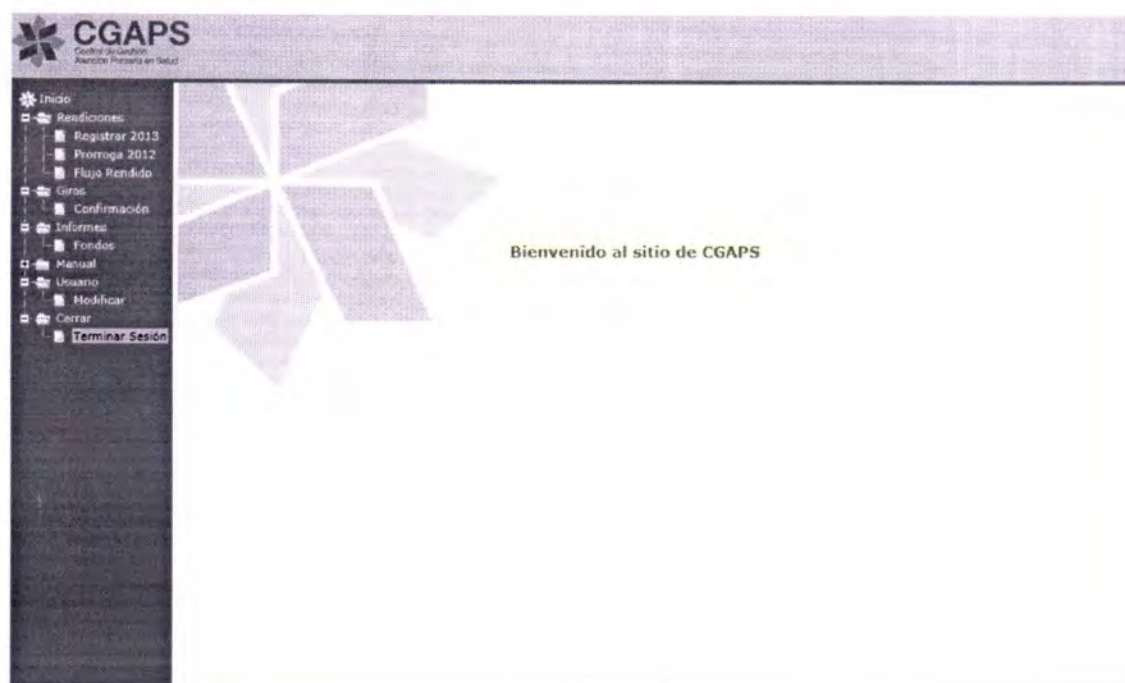
Municipalidad Chiguayante

Ingresar ►

CGAPS ofrece un mejor rendimiento con Google Chrome, Apple Safari o Mozilla Firefox; navegadores con un motor de javascript optimizado.

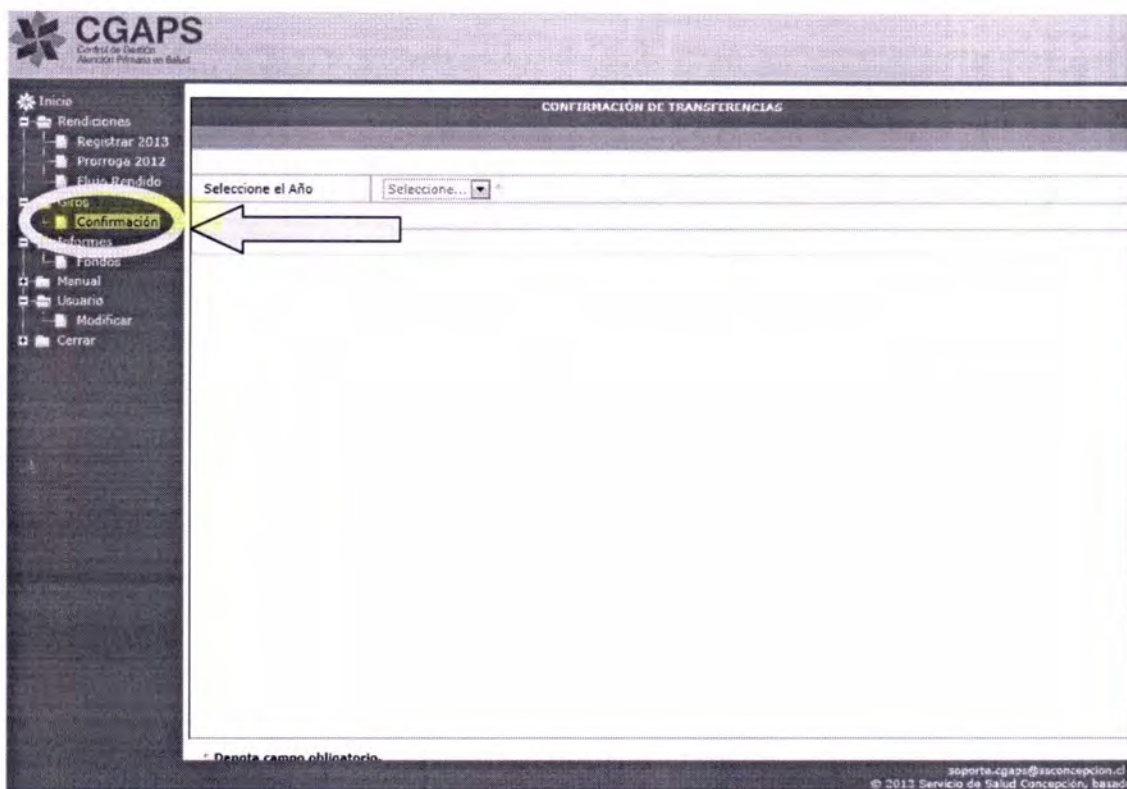
soporte.cgaps@ssconcepcion.cl
Dirección: Rengo 345 Concepción
Red Minsal: 411736 / (041)
© 2013 Servicio de Salud Concepción.

4.- Pantalla de Bienvenida al sistema




En la imagen se observa la pantalla principal en cuyo lado izquierdo se encuentra en los diferentes menús que serán explicados en detalle.

5.- Confirmación de Traslados



En la imagen se observa la pantalla principal en cuyo lado izquierdo se encuentra el **Menú de giros** cuya funcionalidad y uso se describe a continuación.

➤ Seleccionar el año 2013


CGAPS
 Control de Gestión
 Atención Primaria en Salud

Inicio
 Rendiciones
 Registrar 2013
 Prorroga 2012
 Flujo Rendido
 Giros
Confirmación
 Informes
 Fondos
 Manual
 Usuario
 Modificar
 Cerrar
 Terminar Sesión

CONFIRMACIÓN DE TRANSFERENCIAS

Seleccione el Año: **2013**

Fecha Transferencia	Nº de Egreso	Monto Transferido	Selección	Programa	Observación
25/01/2013	320475	\$ 242.452.333	<input type="checkbox"/>	Remesa Base	PERCAPITA
25/01/2013	320475	\$ 625.602	<input type="checkbox"/>	Aplicación Universal	LEYES 19.813, 20.157 Y 20.256
25/01/2013	320475	\$ 5.985.000	<input type="checkbox"/>	Trato Usuario	LEYES 19.813, 20.157 Y 20.250
25/01/2013	320475	\$ 380.103	<input type="checkbox"/>	Conductores	LEYES 19.813, 20.157 Y 20.252
25/01/2013	320475	\$ 1.636.281	<input type="checkbox"/>	Diferencial SBMN	LEYES 19.813, 20.157 Y 20.256
25/01/2013	320475	\$ 510.919	<input type="checkbox"/>	Técnicos	LEYES 19.813, 20.157 Y 20.256
25/01/2013	320475	\$ 3.226.279	<input type="checkbox"/>	Enfermedades Respiratorias del Adulto y Adulto Mayor ERA	COMPONENTE: MANEJO, TRATAMIENTO Y SEGUIMIENTO DE PACIENTES ADULTO Y ADULTO MAYOR CON PATOLOGÍA CRÓNICA RESPIRATORIA. CONTEMPLA CONTRATACIÓN DE KINESIOLOGO Y ENFERMERA.
25/01/2013	320475	\$ 932.036	<input checked="" type="checkbox"/>	27/08/0013 Enfermedades Respiratorias Infantiles IRA	COMPONENTE: CONTRATACIÓN DE PROFESIONAL KINESIOLOGO POR 44 HORAS, QUIEN DEBERÁ CUMPLIR FUNCIONES EN SALA MIXTA DEL ESTABLECIMIENTO.
25/01/2013	320475	\$ 2.305.188	<input checked="" type="checkbox"/>	27/08/0013 Atención Domiciliar a Personas con Dependencia Severa	COMPONENTE: 125 CUPOS MENSUALES PARA PAGO A CUIDADORES DE PERSONAS CON DEPENDENCIA SEVERA.
25/01/2013	320475	\$ 2.490.294	<input type="checkbox"/>	Atención Domiciliar a Personas con Dependencia Severa	COMPONENTE: 24 CUPOS MENSUALES PARA PAGO A CUIDADORES DE PERSONAS CON DEPENDENCIA SEVERA A COSADES Y 111 CUPOS MENSUALES PARA PAGO A CUIDADORES DE PERSONAS CON DEPENDENCIA SEVERA AL CESFAM V.M.F.
25/01/2013	320475	\$ 11.476.954	<input checked="" type="checkbox"/>	27/08/0013 Servicio Atención Primaria Urgencia SAPU	COMPONENTE: BRINDAR ATENCIÓN DE URGENCIA EN HORARIO EN QUE LOS ESTABLECIMIENTOS DE ATENCIÓN PRIMARIA NO ESTÁN ABIERTOS. SAPU LARGO CESFAM CHIGUAYANTE.
25/01/2013	320475	\$ 11.476.955	<input type="checkbox"/>	Servicio Atención Primaria Urgencia SAPU	COMPONENTE: BRINDAR ATENCIÓN DE URGENCIA EN HORARIO EN QUE LOS ESTABLECIMIENTOS DE ATENCIÓN PRIMARIA NO ESTÁN ABIERTOS. SAPU CORTO CESFAM LEONERA.
25/01/2013	320475	\$ 1.942.222	<input checked="" type="checkbox"/>	27/08/0013 Servicio Atención Primaria Urgencia SAPU Sapu ADOF	COMPONENTE: BRINDAR SERVICIO DE ATENCIÓN PRIMARIA EN URGENCIA DENTAL.
25/01/2013	320475	\$ 3.123.858	<input type="checkbox"/>	Servicio Atención Primaria Urgencia SAPU	LEYES 19.813, 20.157 Y 20.256
23/08/2013	348540	\$ 2.027.201	<input type="checkbox"/>	Servicio Atención Primaria Urgencia SAPU	COMPONENTE: BRINDAR SERVICIO DE ATENCIÓN PRIMARIA EN URGENCIA DENTAL.
23/08/2013	348540	\$ 6.167.880	<input type="checkbox"/>	Enfermedades Respiratorias del Adulto y Adulto Mayor ERA	COMPONENTE: REFUERZO DE EQUIPOS DE SALUD EN CONSULTORIO, CONTRATACIÓN DE MÉDICO Y TENS POR AUMENTO DE DEMANDA DERIVADA DE INCIDENCIA DE ENFERMEDADES RESPIRATORIAS.
23/08/2013	348540	\$ 3.009.263	<input type="checkbox"/>	Enfermedades Respiratorias del Adulto y Adulto Mayor ERA	COMPONENTE: MANEJO, TRATAMIENTO Y SEGUIMIENTO DE PACIENTES ADULTO Y ADULTO MAYOR CON PATOLOGÍA CRÓNICA RESPIRATORIA. CONTEMPLA CONTRATACIÓN DE KINESIOLOGO Y ENFERMERA.

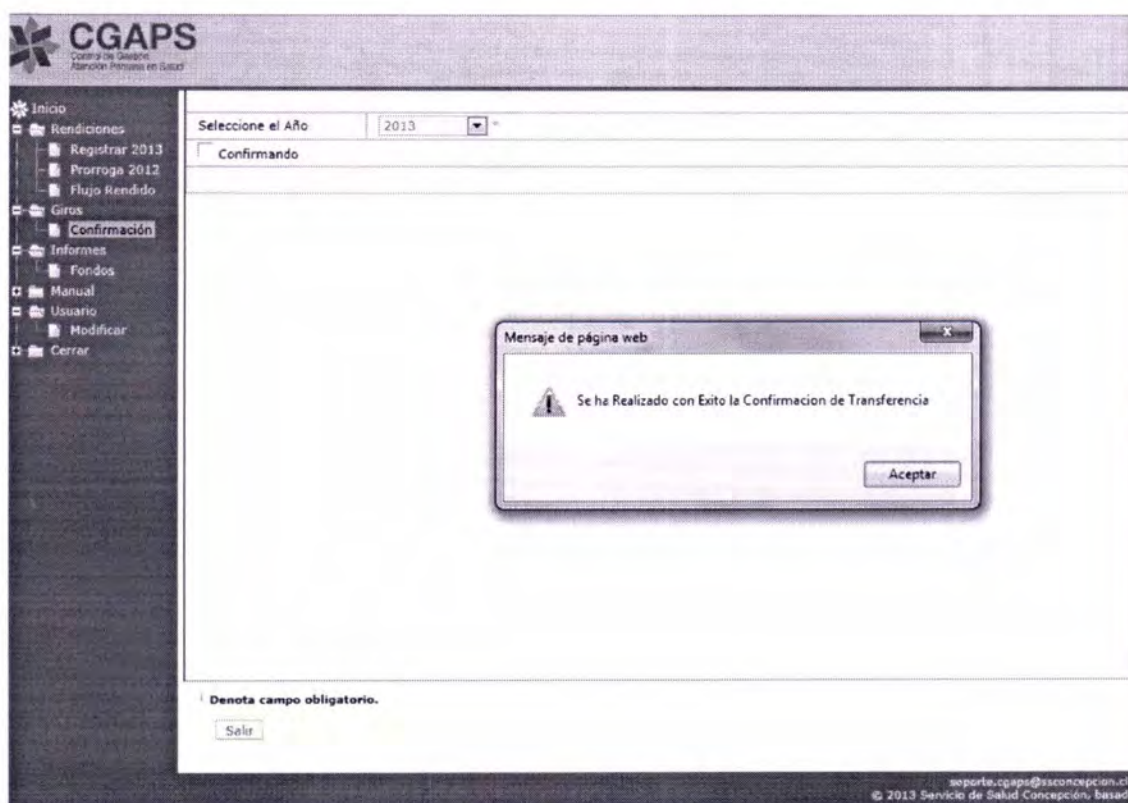
Registros Encontrados: 139

* Denota campo obligatorio.

soporte.cgaps@ssconcepcion.cl /
 © 2013 Servicio de Salud Concepción, basado

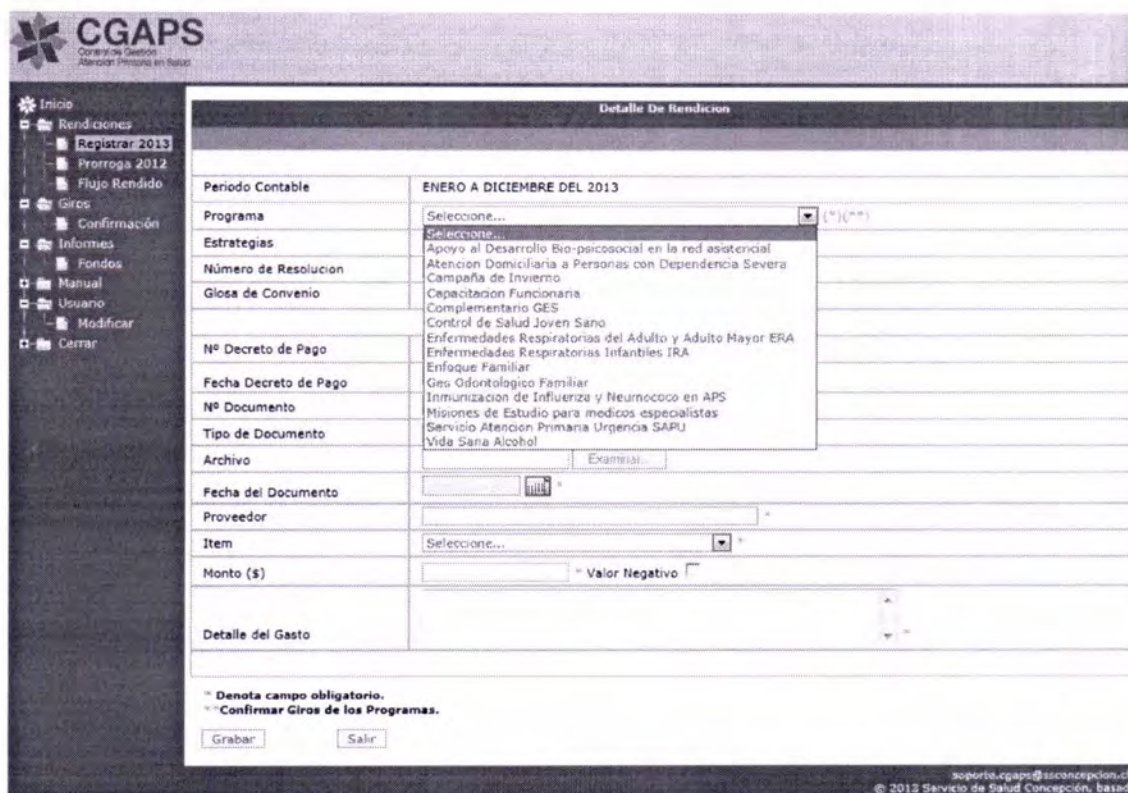
Se debe seleccionar los programas mediante un check list según sea la transferencia realizada y finalmente se debe confirmar el giro.

Al realizar la confirmación del giro aparecerá de manera inmediata este mensaje



The screenshot displays the CGAPS web application interface. On the left is a dark sidebar with a menu containing options like 'Inicio', 'Rendiciones', 'Giros', 'Informes', 'Fondos', 'Manual', 'Usuario', 'Modificar', and 'Cerrar'. The 'Giros' section is expanded, showing 'Confirmación' as the selected option. The main content area has a header with 'Seleccione el Año' and a dropdown menu set to '2013'. Below this is a 'Confirmando' section. A modal dialog box titled 'Mensaje de página web' is centered on the screen, displaying a green checkmark icon and the text 'Se ha Realizado con Exito la Confirmacion de Transferencia'. An 'Aceptar' button is at the bottom right of the dialog. At the bottom of the main content area, there is a note 'Denota campo obligatorio.' and a 'Salir' button. The footer of the application includes the email 'seporta.cgaps@asconcepcion.cl' and the copyright notice '© 2013 Servicio de Salud Concepción, basado'.

- Esta confirmación tiene directa relación con la rendición del programa, dado que solo aparecerán los programas seleccionados según se muestra.



CGAPS
Control de Gestión
Atención Primaria en Salud

Detalle De Rendición

Periodo Contable	ENERO A DICIEMBRE DEL 2013
Programa	Seleccione...
Estrategias	Seleccione... Apoyo al Desarrollo Bio-psicosocial en la red asistencial Atención Domiciliaria a Personas con Dependencia Severa Campaña de Invierno Capacitación Funcionaria Complementario GES Control de Salud Joven Sano Enfermedades Respiratorias del Adulto y Adulto Mayor ERA Enfermedades Respiratorias Infantiles IRA Enfoque Familiar Ges Odontológico Familiar Inmunización de Influenza y Neumococo en APS Misiones de Estudio para médicos especialistas Servicio Atención Primaria Urgencia SAPIJ Vida Sana Alcohol
Número de Resolución	
Glosa de Convenio	
Nº Decreto de Pago	
Fecha Decreto de Pago	
Nº Documento	
Tipo de Documento	
Archivo	Examinar...
Fecha del Documento	
Proveedor	
Item	Seleccione...
Monto (\$)	Valor Negativo <input type="checkbox"/>
Detalle del Gasto	

* Denota campo obligatorio.
** Confirmar Giros de los Programas.

Grabar Salir

soporte.cgaps@ssconcepcion.cl
© 2012 Servicio de Salud Concepción, basad

6.- Menú de rendiciones

CGAPS
Control de Gestión
Atención Primaria en Salud

Detalle De Rendición

Periodo Contable: ENERO A DICIEMBRE DEL 2013

Programa: Seleccione...

Estrategias: Seleccione...

Número de Resolución:

Glosa de Convenio:

Nº Decreto de Pago: *

Fecha Decreto de Pago: *

Nº Documento: *

Tipo de Documento: Seleccione...

Archivo: Examinar...

Fecha del Documento: *

Proveedor: *

Item: Seleccione...

Monto (\$): * Valor Negativo ☐

Detalle del Gasto:

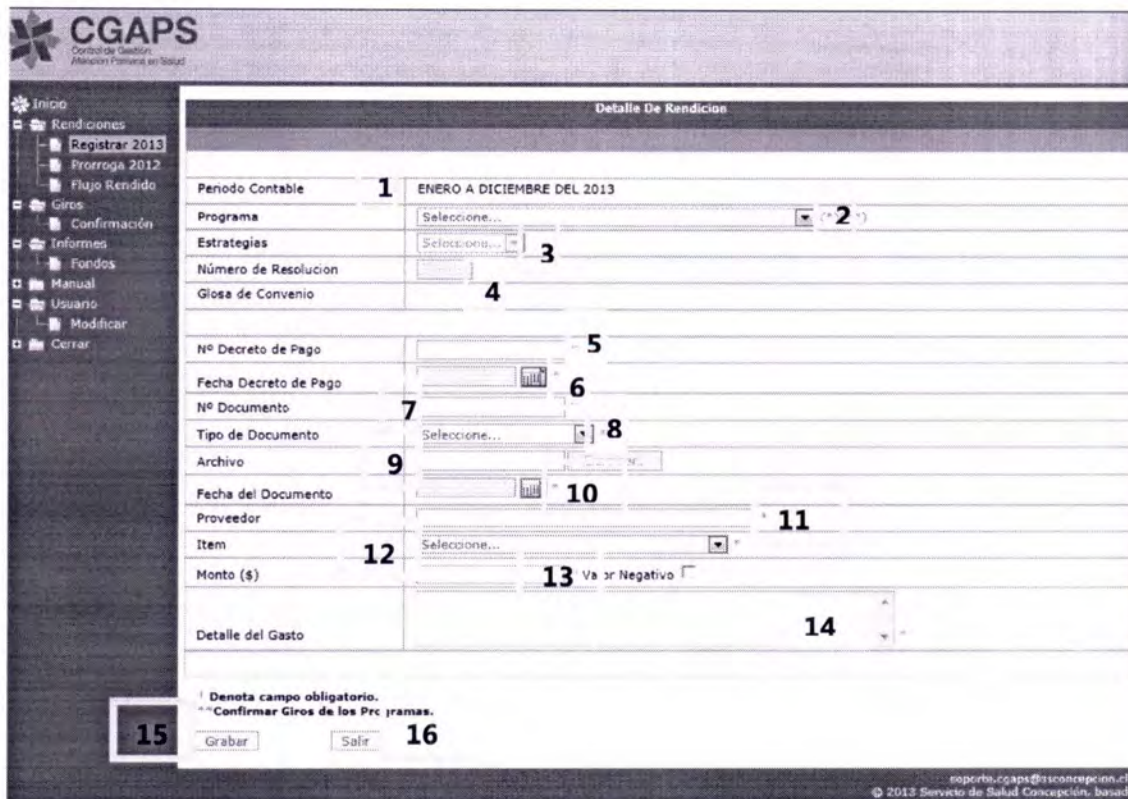
* Denota campo obligatorio.
** Confirmar Giros de los Programas.

Grabar Salir

soporte.cgaps@ssconcepcion.cl
© 2013 Servicio de Salud Concepción, basado

Aquí existen dos submenú los cuales son **Registrar**, el cual despliega el formulario que permite ingresar todos los documentos de respaldo de gastos realizado dentro del periodo contable y el submenú **Flujo Rendido**, el cual muestra el consolidado de rendiciones realizadas desde enero a la fecha actual y a su vez muestra el detalle de las rendiciones.

➤ Registrar



The screenshot shows the 'Detalle De Rendicion' form in the CGAPS system. The form is divided into several sections with numbered annotations:

- 1**: Período Contable (ENERO A DICIEMBRE DEL 2013)
- 2**: Programa (dropdown menu)
- 3**: Estrategias (dropdown menu)
- 4**: Número de Resolución
- 5**: N° Decreto de Pago
- 6**: Fecha Decreto de Pago
- 7**: N° Documento
- 8**: Tipo de Documento (dropdown menu)
- 9**: Archivo
- 10**: Fecha del Documento
- 11**: Proveedor
- 12**: Item (dropdown menu)
- 13**: Monto (\$) (with 'Va o Negativo' checkbox)
- 14**: Detalle del Gasto
- 15**: Grabar button
- 16**: Salir button

At the bottom right, there is a footer with the email espcrta.cgaps@ssconcepcion.cl and the copyright notice: © 2013 Servicio de Salud Concepción, basado.

- 1.- Muestra el **Periodo Contable** en el cual estamos ingresando los documentos de respaldo de rendiciones.
- 2.- Muestra el listado de **Programas** que tiene el establecimiento.
- 3.- Muestra el listado de **Estrategias** por Programa.
- 4.- Como dato se carga el **Número de Resolución** del convenio que tiene la Dirección de Servicio con el Establecimiento.

➤ Se debe ingresar como dato obligatorio:

5.- **Nº Decreto de Pago.**

6.- **Fecha de Decreto de Pago.**

7.- **Nº Documento y**

8.- **Tipo de Documento**, Boleta, Boleta Honorario, etc.

9.- **Archivo**, esta opción permite cargar documentos y se activa solo cuando se selecciona como Tipo de Documento **Planilla de Honorarios**.

10.- Se debe ingresar como dato obligatorio la **Fecha del Documento**, la cual debe estar en el rango de fechas dentro del periodo contable.

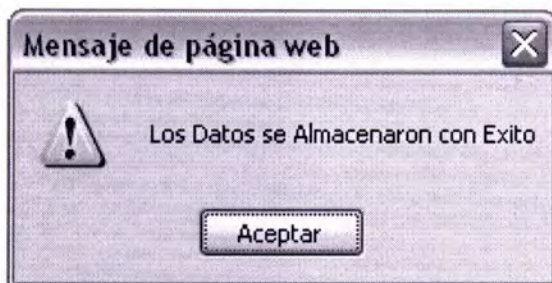
11.- **Proveedor**, este campo es de texto libre con capacidad de 60 caracteres siendo un antecedente obligatorio.

12.- El campo correspondiente al **Ítem**, recursos humanos, bienes de consumo e inversión y/o equipamiento, es un antecedente obligatorio.

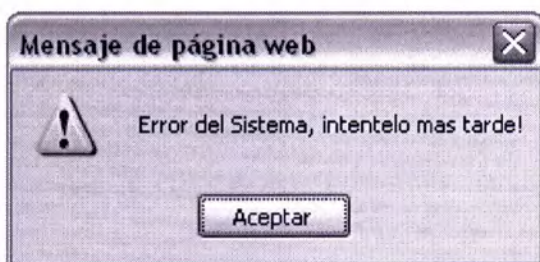
13.- El **Monto (\$)** de la rendición, es un dato obligatorio que debe ser ingresado sin separador de miles.

14.- El **Detalle del Gasto**, corresponde ingresar un texto libre con capacidad de 200 caracteres, dato que también es obligatorio.

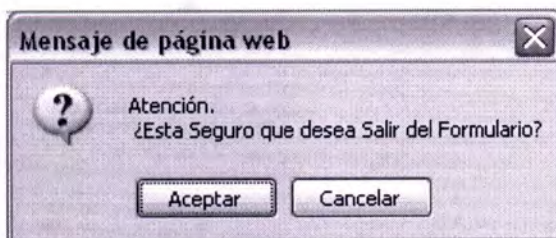
15.- Botón **Grabar**, al realizar un registro y luego hacer clic en el botón guardar va aparecer el siguiente mensaje demostrando que la operación se realizó con éxito.



De lo contrario si existiera un problema en la operación el mensaje de error es el siguiente.



16.- Botón **Salir**, el cual al hacer clic sobre este aparecerá siguiente mensaje que le permitirá permanecer dentro de la aplicación si presiona cancelar o salir se presiona aceptar.



➤ Flujo rendido

The screenshot shows the CGAPS web application interface. On the left is a sidebar menu with the following items: Inicio, Rendiciones, Registrar 2013, Flujo Rendido (highlighted with a red circle), Informes, Manual, Rendición, Usuario, Modificar, and Cerrar. The main content area has a header 'SELECCIONE AÑO' and a table with the following data:

SELECCIONE AÑO	
Ver Rendición	2013
Ver Rendición	2011
Ver Rendición	2012

An arrow points to the '2013' option in the first row of the table. At the bottom right of the interface, there is a footer with the text: 'soporte.cgaps@asconcepcion.cl' and '© 2013 Servicio de Salud Concepción. Basado en...'

Se debe seleccionar año 2013, en donde se desplegarán los programas, según muestra la siguiente página.

DETALLE POR PROGRAMA - AÑO 2013												
PROGRAMAS - AÑO 2013	Presupuesto	Total Rendido	Saldo	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	
Atención Domiciliar a Personas con Dependencia Severa	38.142.900	440.000		0	100.000	0	0	0	0	0	0	
Ges Odontológico Familiar	47.853.795	630.000		630.000	0	0	0	0	0	0	0	
Enfermedades Respiratorias Infantiles IRA	11.184.452	550.000		0	0	0	0	0	0	0	550.000	
Campaña de Inmunización	1.759.696	900.000		0	0	900.000	0	0	0	0	0	
Enfoque Familiar	24.192.121	505.000		0	0	0	505.000	0	0	0	0	
Vida Sana Adulto	13.565.056	303.000		0	0	0	0	0	0	0	303.000	
Apoyo al Desarrollo Bio-psicosocial en la red asistencial	56.525.815	1.003.353		1.003.353	0	0	0	0	0	0	0	
Immunización de Influenza y Neumococo en APS	890.000	222.222		0	0	0	0	0	0	0	0	222.22
Servicio Atención Primaria Urgencia SAPU	114.787.265	630.000		0	0	0	0	0	0	0	0	
Control de Salud Joven Rana	5.589.600	250.000		0	0	0	0	0	0	0	0	
Programación	80.494.140	431.000		0	0	0	0	0	0	0	0	

- 1.- En la columna **Programas** muestra el listado de programas que tiene el establecimiento.
- 2.- En la columna **Presupuesto** muestra el total de recursos asignados.
- 3.- En la columna **Total Rendido** muestra el total de las rendiciones realizadas.
- 4.- En la columna del mes de **Enero** muestra el detalle de las rendiciones por programa, y de los meses consecutivos del año.

➤ Detalle del Programa

CGAPS Control de Gestión Atención Primaria en Salud

Servicio de Salud Concepción

DETALLE POR ESTRATEGIAS DEL PROGRAMA: "Atencion Domiciliaria a Personas con Dependencia Severa"

ESTRATEGIAS	Total	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
Pago a Cuidadoras con discapacidad severa	440.000	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL RENDIDO	440.000	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0

Volver

Reporte: cgsaps@ssaconcepcion.cl / Rango: 349, Concepción / Anexo: manual: 411736
© 2013 Servicio de Salud Concepción, basado en sistema de Servicio de Salud Araucanía Norte

Para acceder el detalle del programa hay que hacer clic en **nombre del programa**. (En este ejemplo utilizaremos el primer Programa Atención Domiciliaria a Personas con Dependencia Severa.) Se abrirá una nueva pantalla la cual mostrara el detalle por **ítem**.

CGAPS Control de Gestión Atención Primaria en Salud

Servicio de Salud Concepción

DETALLE POR ÍTEM DE LA ESTRATEGIA: "Pago a Cuidadoras con discapacidad severa" DEL PROGRAMA: "Atencion Domiciliaria a Personas con Dependencia Severa"

ÍTEM	Total	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre
RECURSOS HUMANOS	100.000	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES Y/O EQUIPAMIENTO	340.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL RENDIDO	440.000	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0

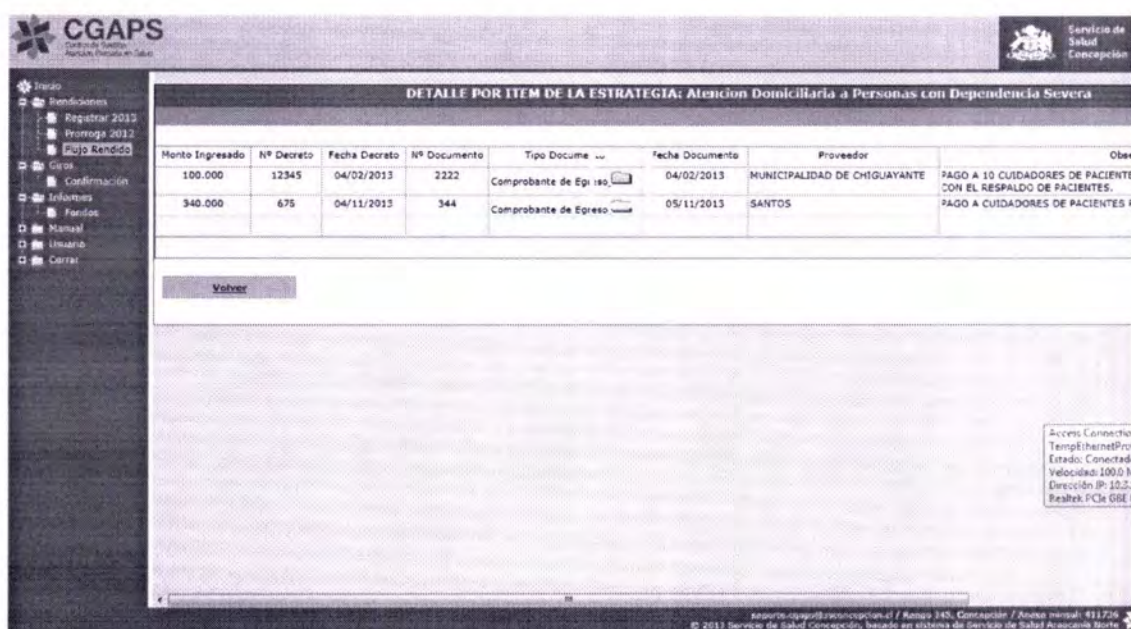
Ver Registros Ingresados

Volver

Reporte: cgsaps@ssaconcepcion.cl / Rango: 349, Concepción / Anexo: manual: 411736
© 2013 Servicio de Salud Concepción, basado en sistema de Servicio de Salud Araucanía Norte

➤ Detalle de registro

Se debe seleccionar **Ver registros ingresados**, Link que muestra la pantalla con el detalle de los documentos ingresados.



Monto Ingresado	Nº Decreto	Fecha Decreto	Nº Documento	Tipo Documento	Fecha Documento	Proveedor	Observaciones
100.000	12345	04/02/2013	2222	Comprobante de Egreso	04/02/2013	MUNICIPALIDAD DE CHIGUAYANTE	PAGO A 10 CUIDADORES DE PACIENTE CON EL RESPALDO DE PACIENTES.
340.000	675	04/11/2013	344	Comprobante de Egreso	05/11/2013	SANTOS	PAGO A CUIDADORES DE PACIENTES P

Si subió un archivo para respaldar la rendición de gastos del programa, mostrara un icono de carpeta el cual al hacer clic abrirá el archivo.

7.- Informe Utilización de Fondos



Servicio de Salud Concepción

Informe de Utilización de Fondos en Prórroga

Intitución	Municipalidad Concepcion
Periodo del Informe	Marzo del 2014
Programa	Modelo de Atención con Enfoque Familiar
Resolución / Fecha	Nº 4619 23/12/13
Asignación Presupuestaria	\$ 18.062.895

Gastos Rendidos en Prorroga:

Recursos Humanos	\$ 8.014.470
Bienes de Consumo	\$ 1.554.835
Inversiones y/o Equipamiento	\$ 1.256.795
Total Gasto del Perido	\$ 10.826.100
Total Gastos Acumulado	\$ 17.374.027
Saldo	\$ 688.868

Responsable de la Información para contactos posteriores:

Nombre	Jenny May Nova
Cargo en la Institución	Subdirección de Adm. Finanzas
Teléfono	2449298
Correo Electrónico	jmay@dasconcepcion.cl
Fecha de Emisión del Informe	28/04/2014

Firma y Timbre



ANEXO N°5

Jenny May Nova

Asunto: RE: RV: cheque revalidado

De: Carla Garcia [mailto:cgarcia@dasconcepcion.cl]

Enviado el: viernes, 16 de mayo de 2014 17:01

Para: vreyes@dasconcepcion.cl

CC: 'Jenny May Nova'

Asunto: RE: RV: cheque revalidado

Vlvi

Esta cobrado j!

OFFICE Banking
BANCA ELECTRONICA

Fecha : 16/05/2014
Hora : 16:57:06 hrs.

DIRECCION DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCI
R.U.T. : 69.256.900-8
Suc. 0011 - CONCEPCION

CUENTA CORRIENTE MONEDA I
0-000-0188945-1 PESOS DE CH

Boleta Depósito con Documento

Folio Boleta de Depósito	0000000000
Cuenta Corriente Moneda Legal	0-000-0188945-1
Fecha	07/02/2013
Sucursal de Depósito	0123 PZA PERU
Monto total	10.728.040
Cantidad de Documentos	3

Documentos Mismo Banco		Monto Total 10.728.040		Canti
Monto	Banco	Cta Cte	Cheque N°	Titular
8.379.253	BANCO SANTANDER SANTIAGO	0-066-0009127-8	00574451	ISAPRE MASVIDA S A
1.143.040	BANCO BILBAO VIZCAYA	0-149-0000348-2	00445826	
1.205.747	ARGENTARI			
	BANCO SANTANDER SANTIAGO	0-066-0009127-8	00587649	ISAPRE MASVIDA S A

De: David Astete [mailto:dastete@masvida.cl]

Enviado el: viernes, 16 de mayo de 2014 16:44

Para: Viviana Reyes Torneria

CC: cgarcia@dasconcepcion.cl

Asunto: Re: RV: cheque revalidado

Estimada Viviana.

Junto con saludar y de acuerdo a su consulta y analizado el caso se pudo constatar que el cheque N° 574451 del 10/12/2012 esta cobrado con fecha 07/02/2013 .

Adjunto carta y liquidación de reembolso.

Se despide atte.

DAVID ARTURO ASTETE HIDALGO
DIPTO. LICENCIAS MEDICAS
041. 2262445
FAX - 2262192



El 16/05/2014 12:44 p.m., Viviana Reyes Torneria escribió:
Don David:

Junto con saludarlo, quisiera recordar a usted, avisarme del cheque revalidado de \$8.379.253 y además entregarme un listado con las licencias al que hace referencia este cheque, para poder rebajar la licencia del sistema y no volver a cobrarla.

Esperando se encuentre bien, saluda cordialmente,



Viviana Reyes Tornería
Ejecutiva de Personal y Capacitación
Dirección Administración de Salud
I. Municipalidad de Concepción
O'Higgins #1256 Concepción
vreyes@dasconcepcion.cl
041-2449228



Juntos por el medio ambiente, prefiera los medios digitales al papel impreso.

De: Viviana Reyes Torneria [<mailto:vreyes@dasconcepcion.cl>]
Enviado el: miércoles, 30 de abril de 2014 16:26
Para: 'David Astete'
Asunto: RE: cheque revalidado

Un millón de gracias...se pasó!!

Agradecida

Cariños,
Viviana Reyes



Nº 0547-14

ORD. : _____/

ANT. :

MAT. : ENVIA CHEQUE PARA
SU REVALIDACION.

CONCEPCION, 27 FEB. 2014

DE : DIRECTOR ADMINISTRACION DE SALUD (S)
SRA. JENNY MAY NOVA

A : SEÑORES
UNIDAD DE SUBSIDIOS POR INCAPACIDAD LABORAL
ISAPRE MAS VIDA.

Adjunto envío a Ud., cheque Nº 515669 de fecha 10 de Agosto de 2012.- por un monto de \$ 8.379.253.- para su revalidación.

Sin otro particular saluda atte., a Ud.



SRA. JENNY MAY NOVA
DIRECTOR D.A.S. (S)

JMN/CDS/dir.

Distribución :

-La indicada.

c.c. -Arch.contabilidad

-Arch.correlativo.

DAS DE CONCEPCION
~~DAS~~

Fecha 22/10/2012
Hora 09:34 (doris)
Pág. 1

COMPROBANTE DE MOVIMIENTOS CONTABLES

DOCUMENTO	21-112						
FECHA	22/10/2012	GLOSA	PROTESTO CHEQUE CADUCO ISAPRE MAS VIDA				
Lín CTA		DENOMINACIÓN	C.COSTO	DEBE	HABER OBLIG.	RUT	DOC.
1 1160101		Documentos Protestados	000000	8.379.253	0		
2 1110301		Cta.Cte.01-88945-1 Fondos Das.		0	8.379.253	96.522.500-5	C-515669
TOTALES				8.379.253	8.379.253		

Cartola Histórica de Cuenta Corriente

OFFICE Banking
BANCA ELECTRONICA

Fecha : 27/02/2014
Hora : 10:03:00 hrs.

DIRECCION DE SALUD MUNICIPAL
DE CONCEPCI
R.U.T. : 69.256.900-8
Suc. 0011 - CONCEPCION

CUENTA CORRIENTE MONEDA LEGAL
0-000-01-88945-1 PESOS DE CHILE

Cartola Desde Hasta Página Nº de Movimientos
337 10/10/2012 11/10/2012 1 de 1 22

Saldo Inicial	Cheques o Cargos	Depósitos o Abonos	Saldo Final
1.040.378.691,00	186.526.904,00	31.368.179,00	885.219.966,00

DETALLE MOVIMIENTOS

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Cheques y Cargo	Depósitos y Abonos	Saldo
11/10		Catedral	Depósito Documento Otros Banco		25.523.811,00	1.065.902.502,00
11/10		Catedral	Depósito con Vales Vista		5.160.168,00	1.071.062.670,00
11/10		Catedral	Depósito Documento Otros Banco		633.790,00	1.071.696.460,00
11/10		Catedral	Depósito Documento Otros Banco		50.410,00	1.071.746.870,00
11/10	86690	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	127.366.818,00		944.380.052,00
11/10	86756	Catedral	Cheque Pagado por Caja	17.655.557,00		926.724.495,00
11/10	86692	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	16.961.521,00		909.762.974,00
11/10		Catedral	CADUCADO	8.379.253,00		901.383.721,00
11/10	86710	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	5.657.426,00		895.726.295,00
11/10	86721	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	5.208.063,00		890.518.232,00
11/10	86720	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	3.979.097,00		886.539.135,00
11/10	86689	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	493.776,00		886.045.359,00
11/10	86305	Bandera	Cheque Canje Recibido Otro Ban	247.520,00		885.797.839,00
11/10	86771	Chacabuco	Cheque Pagado en Efectivo	147.106,00		885.650.733,00
11/10	85677	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	101.020,00		885.549.713,00
11/10	86702	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	101.020,00		885.448.693,00
11/10	85704	Boulevard	Cheque Depositado	59.960,00		885.388.733,00
11/10	85746	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	37.669,00		885.351.064,00
11/10	85899	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	37.669,00		885.313.395,00
11/10	86185	Catedral	Cheque Canje Recibido Otro Ban	37.669,00		885.275.726,00
11/10	86697	Catedral	Cheque Depositado	31.390,00		885.244.336,00
11/10	86674	SC CONCEP	Cheque Pagado en Efectivo	24.370,00		885.219.966,00

RESUMEN COMISIONES

Fecha	NºDoc	Sucursal	Descripción	Monto
--- No existen movimientos ---				

Nota: Información provisoria sujeta a confirmación por parte del Banco.



ANEXO N°6

LIBRO MAYOR (01/01/2013 - 31/12/2013)

										ACUMULADO		
COMPR	FECHA	GLOSA	RUT	N.DOC.	F.DOC.	C.COSTO OBLIG.	SP	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO
1160101		Documentos Protestados								23.379.253	0	23.379.253
	21-47	10/4	CONTABILIZA PROTESTO			000000		1.482.514	0	24.861.767	0	24.861.767
	21-47	10/4	CONTABILIZA PROTESTO			000000		0	1.482.514	24.861.767	1.482.514	23.379.253
								1.482.514	1.482.514	24.861.767	1.482.514	23.379.253
1160102		Documentos Protestados PRAP								0	0	0
	21-5	28/1	CONTABILIZA PROTESTO			000000		18.211.363	0	18.211.363	0	18.211.363
	23-19	28/1	INGRESA APORTE SSC			000000		0	18.211.363	18.211.363	18.211.363	0
								18.211.363	18.211.363	18.211.363	18.211.363	
								19.693.877	19.693.877	43.073.130	19.693.877	23.379.253
TOTALES GENERALES												

											ACUMULADO			
COMPR	FECHA	GLOSA	RUT	N.DOC.	F.DOC.	C.COSTO	OBLIG.	SP	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO	
1160101		Documentos Protestados												
	21-60	30/5	AJUSTA			000000			0	8.379.253	23.379.253	0	23.379.253	
											23.379.253	8.379.253	15.000.000	
										8.379.253	23.379.253	8.379.253	15.000.000	
TOTALES GENERALES									0	8.379.253	23.379.253	8.379.253	15.000.000	



ANEXO N°7

1 2 6 ~ 1 4

INT.: _____/

ANT.: -

MAT.: FORTUNATO Y ASOCIADOS

Concepción, 30 ABR. 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SR. CARLOS DE LA FUENTE SALAZAR
DPTO. CONTABILIDAD

En atención a las observaciones realizadas por Auditores Fortunato y Asociados Ltda., en relación a la falta de antecedentes y descuadratura del auxiliar de Activo Fijo v/s los registros contables, solicito a usted, su revisión y análisis de las cuentas contables relacionadas, con el fin de mantener saldos razonables y consistentes para la elaboración de estados financieros y poder subsanar las observaciones efectuadas.

Solicito el envío de sus avances a esta Dirección.

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

GUC/JMN/ mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Arch. Correlativo DAS



ANEXO N°8

Parámetros

Saldos Iniciales ▶

Ingreso Cartola Bancaria

Informes ▶

Listado de Análisis

Cheques Caducados

Movimientos de Fondos

Movimiento Cartola

Carga Cartiles

Orea Nuevo Año

Tiempo a mov. año anterior

Análisis Documentos

Salir

CHEQUES CADUCADOS ABRIL DE 2014

CHEQUE	FECHA	RUT	NOMBRE	VALOR GIRADO	DIAS ATRASO
98435	10/02/2014	15.853.701-K	REYES ORELLANA NATALIA ANDREA	2.423	74
98469	10/02/2014	71.715.200-K	SOCIEDAD DE SALUD PUBLICA	4.000	74
98489	10/02/2014	65.484.010-5	CLUB DEPORTIVO MUNICIPALIDAD DE C	4.000	74
98632	19/02/2014	17.569.761-6	PINTO PROVOSTE NATALIA BELEN	24.251	65
98641	19/02/2014	8.169.537-7	SCHUFFENEGER TAPIA ROSA EMILIA	24.251	65
98650	19/02/2014	9.927.569-3	ARROYO AGUILERA MARCELINO DE L	24.251	65
98659	19/02/2014	6.119.145-3	ORMAZABAL MERIÑO ELOIDA	24.251	65
98676	19/02/2014	5.996.957-9	BUSTOS ROMERO MIRTA JULIA	24.251	65
98685	19/02/2014	18.817.209-1	CUEVAS SAEZ ANDREA	24.251	65
98760	19/02/2014	6.178.071-8	BAHAMONDES PEREZ MARIA ANGELI	24.251	65
98773	19/02/2014	6.683.498-0	HORMAZABAL IRRIBARRA ADELINA D	24.251	65
98785	19/02/2014	9.424.926-0	GARCIA CEBALLOS MARIA RAQUEL	24.251	65
98559	11/02/2014	76.669.630-9	OPKO CHILE S.A.	646.170	73
TOTALES				874.852	


FIRMA RESPONSABLE

	Dirección de Administración de Salud Municipalidad de Concepción	Administración y Finanzas
<p style="text-align: center;">INSTRUCTIVO PROCEDIMIENTO REGISTRO CHEQUES</p>		



Elaborado Por: Raúl Beltrán Campos Control Interno.	Revisado Por: Jenny May Nova Subdirectora de Administración y Finanzas	Aprobado por: Dr. Gonzalo Urrea. Director DAS.
--	--	---

INSTRUCTIVO CONTROL Y REGISTRO DE CHEQUES CADUCADOS

1. OBJETIVO:

Actualizar y uniformar los criterios de control y registro contable para los cheques caducados.

2. ALCALCE

Todas las Unidades Operativas.

3. DEFINICIONES

Conciliación bancaria:

Proceso mediante el cual se cotejan los registros institucionales que controlan las disponibilidades de fondos, con los que mantienen los bancos, ya sea por los giros o los depósitos.

Cheques girados y no cobrados:

Corresponde a aquellos documentos girados en el mes y que a la fecha de la conciliación no han sido cobrados en el banco. Además de aquellos cheques girados de meses anteriores vigentes (con menos de 90 días de emitidos).

Cheques caducados:

Corresponde a aquellos documentos (cheques) que permanecen pendientes de cobro, por un periodo igual o mayor a 90 días a la fecha de elaborar la conciliación, contando los días corridos transcurridos desde la fecha de emisión hasta la actual conciliación bancaria.

Cheques prescritos:

Si de los cheques girados y no cobrados y registrados en la cuenta cheques caducados han transcurrido más de 5 (cinco) años contados desde su fecha de emisión, se les debe aplicar la prescripción legal de la obligación, según lo dispuesto por la Contraloría General de la República, es decir, una vez cumplido el plazo legal de cobro.

4. DESCRIPCIONES DE ACTIVIDADES

4.1. Cheques girados y no cobrados:

Los cheques girados y no cobrados deberán estar respaldados por una nómina o archivo magnético, el cual deberá contener los siguientes datos:

- Fecha de emisión del cheque
- Número del cheque
- Nombre a quién fue emitido o girado
- Monto

Estos cheques girados y no cobrados **permanecerán** en la conciliación bancaria hasta cuando sean cobrados dentro del plazo de 90 días, o pasen a cheques caducados si sobrepasan los 90 días.

4.2. Cheques caducados:

Los cheques girados y que permanecen no cobrados por un plazo de más de 90 días contados desde la fecha de su emisión, deberán contabilizarse obligatoriamente como **CHEQUES CADUCADOS**, estén en Caja o hayan sido retirados por los proveedores o prestadores del servicio.

Los cheques caducados deberán estar respaldados por una nómina, la cual deberá contener los siguientes datos:

- Fecha de emisión del cheque
- Número del cheque
- Nombre a quién fue emitido o girado
- Monto

Por lo tanto, estos cheques caducados una vez registrados contablemente, no aparecerán en la conciliación bancaria.

Los cheques caducados Cuentas PRAP o Cuentas D.A.S. deben registrarse en cuentas complementarias apartes y llevarse físicamente en un archivador para su fácil indagación, en conjunto con todos los antecedentes de respaldo de su tramitación.

4.3. Cobro de cheques caducados:

Los cheques caducados pueden ser cobrados hasta antes de que pasen a cheques prescritos. Para ello, es posible encontrar las siguientes situaciones:

a) Cheques en poder del proveedor o prestador:

Para el cobro de cheques caducados en poder de los proveedores, el procedimiento a aplicar será el siguiente:

- El Proveedor deberá presentar en Dpto. de Contabilidad, el cheque que está caducado para solicitar su pago.
- Dpto. de contabilidad verificará que el documento no presente enmendaduras, que las firmas de los giradores concuerden con las registradas en el banco. Cotejará consistencia del número, monto y fecha de emisión con la nómina de cheques caducados.
- Dpto. de Contabilidad requerirá para el pago del cheque caducado, los antecedentes normales para el cobro de cheques, vale decir, carta poder para el retiro si fuese necesario, carné de identidad de quien retira, copia de factura y otros.
- Una vez verificado los antecedentes deberá retener el cheque caducado y generar uno nuevo. Esta situación es obligatoria para todas las cuentas corrientes.

b) Cheques extraviados por el proveedor o prestador:

Cuando dentro de la nómina de cheques caducados un proveedor informe del extravío de un cheque y solicite su reemplazo y pago, se aplicará el siguiente procedimiento:

- El Proveedor deberá publicar, de su costo, en un diario de circulación nacional, por tres días seguidos, la pérdida del documento, identificando el documento y los motivos de su extravío.
- El proveedor deberá presentar ante el Dpto. de Contabilidad, las páginas completas del periódico, junto a una carta donde explique los motivos de la pérdida y solicite su reemplazo.

- Con estos antecedentes, el Dpto. de Contabilidad, verificará los antecedentes con nómina de cheques caducados o nómina que respaldan la conciliación bancaria respectiva.
- Dpto. de contabilidad requerirá para el pago del cheque caducado, los antecedentes normales para el cobro de cheques, vale decir, carta poder para el retiro, si fuese necesario, carné de identidad de quien retira y copia de factura si procede y otros documentos, si fuese pertinente.
- Posteriormente, procederá a la emisión de un cheque de reemplazo, respaldando el proceso con la fotocopia de los antecedentes indicados en el segundo punto, como también de la copia del comprobante de ingreso y del egreso original.

c) **Cheques en caja:**

Para el cobro de cheques caducados en poder de Dpto. de contabilidad, el procedimiento a aplicar será el siguiente:

- El proveedor deberá presentarse en Dpto. de Contabilidad y solicitar su pago.
- Dpto. de Contabilidad requerirá los antecedentes normales para el cobro de cheques, vale decir, carta poder, si fuese necesario, carné de identidad de quien retira y copia de factura u otros que fuesen pertinentes.
- Dpto. de Contabilidad verificará que el documento caducado figure en la nómina de cheques caducados que respaldan las conciliaciones bancarias y procederá a la anulación del cheque y a la emisión de uno de reemplazo, respaldado por la fotocopia del cheque anulado, copia del comprobante de ingreso y del egreso respectivo.

4.4. Cheques prescritos:

Si de los cheques girados y no cobrados y registrados en la cuenta cheques caducados han transcurrido más de 3 (tres) años contados desde su fecha de emisión, se les debe aplicar la prescripción legal de la obligación, según lo dispuesto por la Contraloría General de la República, es decir, una vez cumplido el plazo legal de cobro, se deberán anular dichos pasivos, reconociendo el ingreso correspondiente patrimonial y presupuestariamente como tal. Este análisis y reconocimiento

contable se deberá realizar obligatoriamente en forma mensual, junto con la conciliación bancaria del periodo.

Los cheques prescritos deberán estar respaldados por una nómina, la cual deberá contener los siguientes datos:

- Fecha de emisión del cheque
- Fecha de prescripción (tres años contados desde la fecha de emisión)
- Número del cheque
- Nombre a quien fue emitido o girado
- Monto

4.5. Registro Contable:

A continuación, se presentan los asientos contables que reflejan las operatoria relativa a los cheques caducados

a) Reconocimiento de cheque caducado

11102	Banco Estado	xxx	
21601	Cheques Caducados		xxx
Glosa: Reconocimiento de cheque caducado por vencimiento del plazo legal de cobro			

b) Cobro de cheque caducado

21601	Documentos caducados	xxx	
11102	Banco Estado		xxx
Glosa: Reemplazo de cheque N° ... Caducado			

c) Reconocimiento de cheque prescrito

11508	Cx C Otros ingresos corrientes	xxx	
4610499	Otros Ingreso s- Otros		xxx
Glosa: Ajuste por la prescripción de la deuda, según detalle			

21601	Documentos caducados	xxx	
11508	CxC Otros ingresos correientes		xxx
Glosa: Aplicación al ingreso presupuestario			

Cada vez que se elabore la conciliación bancaria mensual, para los efectos de control, se deberá mantener obligatoriamente y al día el detalle con las nóminas con los cheques girados y no cobrados, cheques caducados y cheques prescritos, permitiendo con ello efectuar oportunamente los ajustes contables que representen en forma veraz y pertinente las disposiciones institucionales.

La Institución cuenta con sistemas y programas que permiten generar las conciliaciones bancarias con todos los reportes asociados..

5. REGISTROS

IDENTIFICACIÓN	RESPONSABLE	ALMACENAMIENTO		
		FORMATO	LUGAR	TIEMPO/DISPOSICION
Nómina cheques girados y no cobrados	Dpto. Conta- bilidad	Papel /Electró- nico	Dpto. Contabilidad	6 años/Bodega
Nómina Cheques Caducados	Dpto. Conta- bilidad	Papel /Electró- nico	Dpto. Contabilidad	6 años/Bodega
Nómina Cheques prescritos	Dpto. Conta- bilidad	Papel /Electró- nico	Dpto. Contabilidad	6 años/Bodega

PROCEDIMIENTO N° 1

GESTION DE CHEQUES EXTRAVIADOS, HURTADOS O ROBADOS

RESPONSABLE	DESCRIPCION DE ACTIVIDADES	REGISTRO
Interesado	<p>Actividad N°1: Solicitud Anulación</p> <p>El interesado le solicitará <u>por escrito</u> al emisor del cheque la anulación del cheque extraviado, hurtado o similar y el otorgamiento de un nuevo cheque emitido de acuerdo a las condiciones del cheque anterior.</p>	Solicitud Escrita
Dpto. Contabilidad	<p>Actividad N°2: Solicitud Datos Documento</p> <p>Para realizar la siguiente gestión, Dpto. Contabilidad, deberá confirmar con el Banco que el cheque no ha sido pagado.</p> <p>Luego, solicitará todos los datos del cheque extraviado al beneficiario, a fin de dar aviso mediante Ordinario de "Orden de No Pago" firmado por Director, al banco respectivo.</p> <p>Paralelamente, el beneficiario deberá informar por escrito al Banco que corresponda, quien suspenderá el pago del cheque por 10 días.</p> <p>El Ordinario enviado al Banco debe contener, al menos, la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Nombre, RUT y teléfono del solicitante de la Orden de no pago. -Número de cuenta corriente -Serie y número del (los) cheque (es): Desde – Hasta -Motivo de la Orden de No Pago -firma del Solicitante 	Ordinario "Orden No Pago"
Interesado	<p>Actividad N°3: Publicación</p> <p>El portador o beneficiario publicará el aviso del hecho en un diario de circulación nacional o de la localidad, durante 3 días que contenga el número, serie del cheque, número de la cuenta corriente, banco y fecha del cheque</p>	Publicación Diario

RESPONSABLE	DESCRIPCION DE ACTIVIDADES	REGISTRO
Interesado	Actividad N°4: Informe Publicación El interesado, luego de la publicación del aviso, deberá entregar a Dpto. Contabilidad las tres publicaciones en original y en hoja completa, en que conste además de su contenido, el diario y la fecha de publicación.	Informe Publicación Diario
Dpto. Contabilidad	Actividad N°5: Notificación al Banco Dpto. Contabilidad gestionará el envío al Banco, un Ordinario firmado por el Director, según corresponda, junto con una copia de todos los documentos de respaldo, los que serán debidamente timbrados por la entidad bancaria, confirmando su recepción.	Ordinario Publicación Diario
Dpto. Contabilidad	Actividad N°6: Contabilización de cheque Dpto. contabilidad confeccionará el comprobante de traspaso, al cual se adjuntará toda la documentación originada (oficios, publicación, etc.) para luego ser archivado. Además de confeccionar comprobante de egreso.	Registros Contables Comprobante de Egreso
Dpto. Contabilidad	Actividad N°7. Emisión nuevo cheque Dpto. Contabilidad emitirá el comprobante de egreso y en base a él confeccionará el nuevo cheque.	Cheque Comprobante Egreso Antecedentes Solicitud

PROCEDIMIENTO N°2

CHEQUES DAÑADOS O DETERIORADOS

RESPONSABLE	DESCRIPCION DE ACTIVIDADES	REGISTRO
Beneficiario	<p>1.- Solicitud de Reemplazo de cheque Dañado</p> <p>El beneficiario del cheque dañado, podrá solicitar el cambio del cheque dañado, para lo cual deberá presentar el cheque, junto con una carta que respalda su petición, la cual deberá contener la siguiente información:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Dirigida a Dpto. Contabilidad -Concepto por el cual se emitió el cheque (pago de remuneraciones, pago de proveedores, otros) -Detalle de la petición -Datos del beneficiario -Fecha <p>Además, la carta debe ser firmada por el beneficiario, junto con una copia de su cédula de identidad por ambos lados.</p>	<p>Cheque Dañado</p> <p>Carta</p>
Dpto. Contabilidad	<p>2.- Validación y envío de antecedentes</p> <p>El Encargado de Contabilidad deberá verificar que el cheque dañado no ha sido pagado por el banco, y que cuenta con los datos necesarios para su completa identificación, como lo son:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Número de serie -Número de Cuenta corriente -Valor <p>Una vez corroborados los datos, el encargado de Contabilidad enviará la carta y el cheque al Dpto. para que se realicen los registros contables.</p>	<p>Cheque Dañado</p> <p>Carta</p>
Dpto. Contabilidad	<p>3.- Registros Contables</p> <p>Dpto. Contabilidad confeccionará el comprobante de traspaso, al cual se adjuntará el cheque dañado para luego ser archivado.</p> <p>Además de confeccionar comprobante de egreso respectivo.</p>	<p>Comprobante de Egreso</p>
Dpto. Contabilidad	<p>4.- Emisión de cheque</p> <p>La persona designada como firma giradora, procederá a emitir un nuevo cheque, en base a la información del comprobante de egreso.</p>	<p>Cheque</p>

PROCEDIMIENTO N°3 CONTROL Y CUSTODIA DE CHEQUES DE USO PROPIOS

RESPONSABLE	DESCRIPCION DE ACTIVIDADES	REGISTRO
Dpto. Contabilidad	Actividad N°1: Recepción de Cheques Dpto. Contabilidad es el encargado de la recepción y custodia de cheques Durante su recepción, se validan los siguientes datos: - Número de cuenta corriente - Número de serie - Caracteres Magnéticos, entre otros	Cheques
Dpto. Contabilidad	Actividad N° 2: Custodia de Cheques Dpto. Contabilidad guardará los cheques en Caja de Seguridad o en otro medio similar, que cumpla con los requisitos básicos para la custodia de este tipo de documentos, como lo son: - Lugar de acceso restringido - Medio de resguardo con llave o clave	---
Dpto. Contabilidad	Actividad N° 3: Activación y Emisión de Cheques Dpto. Contabilidad deberá informar al Banco, mediante Ordinario, el rango del número de serie de los cheques que serán puestos en Circulación, los cuales de forma <u>OBLIGATORIA</u> deberán ser resguardados en la Caja de Seguridad. Para el resto de los cheques (que aún no están en circulación) pueden ser guardados en otro lugar que no sea la Caja de Seguridad, siempre y cuando el espacio no sea el suficiente, pero sí deben permanecer en un lugar que cumpla con condiciones mínimas de seguridad, como: - Lugar de acceso restringido - Bajo llave, entre otros El Encargado de Contabilidad, emitirá y firmará los cheques (siempre que posea Póliza de Fianza), para posteriormente ser validado mediante una segunda firma giradora.	Ordinario Cheque
Dpto. Contabilidad	Actividad N ° 4: Registro en Libro Banco Por medio del Libro Banco, queda registrado diariamente el Número de Serie del Primer y último cheque emitido	Libro Banco

PROCEDIMIENTO N°4

CONTROL Y CUSTODIA DE TALONARIOS DE CHEQUES

RESPONSABLE	DESCRIPCION DE ACTIVIDADES	REGISTRO
Dpto. Contabilidad Firmas Giradoras Banco	Actividad N°1: Solicitud de Reposición de Talonarios de Cheques Encargado de Contabilidad entrega al Banco "Formulario de solicitud de Reposición de Talonarios de Cheques", autorizado por dos Firmas Giradoras. El Banco hace entrega de lo solicitado, junto con solicitar firma de quién hace el retiro.	Formulario de Reposición de Talonarios de cheques
Dpto. Contabilidad	Actividad N°2: Revisión de Talonarios de cheques Una vez recibido el Talonario de cheques y antes de firmar conformidad, el Encargado de Contabilidad deberá revisar que el talonario contenga todos los cheques y que la numeración de los cheques sea correlativa, además del Número de Cuenta Corriente, así como otros datos de importancia.	...
Dpto. Contabilidad	Actividad N° 3: custodia Dpto. contabilidad guardará el talonario de cheques en la Caja de Seguridad y llevará registro de la numeración de los nuevos cheques recibidos en un cuaderno, que será de responsabilidad del Encargado de Contabilidad.	Cuaderno

PROCEDIMIENTO N°5 CUSTODIA DE CHEQUES NULOS

RESPONSABLE	DESCRIPCION DE ACTIVIDADES	REGISTRO
Dpto. Contabilidad	Actividad N°1: Ingreso de Cheque Nulo El Encargado Dpto. Contabilidad ingresará al Libro Banco y registrará el documento en la sección de documentos anulados, ingresando el Número de cheque y la Fecha de Ingreso.	Cheque nulo Libro Banco
Dpto. Contabilidad	Actividad N°2: Archivo de Cheque Nulo Como respaldo de la operación el cheque es archivado y custodiado en Dpto. Contabilidad (separados del resto de los documentos en circulación). EL CHEQUE NULO NO PUEDE SER DESTRUIDO BAJO NINGUNA CIRCUNSTANCIA y en él se debe escribir o estampar en toda su extensión, la palabra NULO	Cheque NULO

PROCEDIMIENTO N°6 CONTROL Y CUSTODIA DE CHEQUES EMITIDOS NO RETIRADOS

RESPONSABLE	DESCRIPCION DE ACTIVIDADES	REGISTRO
Dpto. Contabilidad	Actividad N°1: Custodia de Cheques Los Cheques tanto de Pago a Proveedores como de Remuneraciones y de Otros, se mantienen en Carpetas individuales en el interior de Caja de Seguridad.	---
Dpto. Contabilidad	Actividad N°2: Contacto Beneficiario Cuando los Cheques emitidos aún no son retirados por los beneficiarios, Dpto. Contabilidad, se encarga de contactarlos e informarles que pueden retirarlos junto con su cédula de Identidad.	Cuaderno



ANEXO N°9

COMPROBANTE DE MOVIMIENTOS CONTABLES

DOCUMENTO	21-161						
FECHA	30/12/2013	GLOSA	AJUSTE PREESCRIPCION DE CADUCOS APLICACION DE INGRESO PPTARIO S/PLANIL				
Lin CTA	DENOMINACIÓN		C.COSTO	DEBE	HABER OBLIG.	RUT	DOC.
1	1150899999001	Recaudaciones	000000	25.913.951	0	69.256.900-8	-0
2	46104	Otros Ingresos	000000	0	25.913.951		
3	1150899999001	Recaudaciones	000000	0	25.913.951	69.256.900-8	-0
4	2160101	Documentos Caducados DAS	000000	25.913.951	0	69.256.900-8	-0
TOTALES				51.827.902	51.827.902		

CARLOS DE LA FUENTE SALAZAR
GESTOR DE CONTABILIDAD

JENNY MAY NOVA
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Caducos Que cumplen requisitos para ser ajustados por su preescrpcion según procedimiento K-03

Comprobante	Fecha	Glosa	Monto
21-93	25/09/2012	CADUCA CONTABILIZACIONES 2006/2007 PRAP	119.612
21-93	25/09/2012	CADUCA CONTABILIZACIONES 2006/2007 PRAP	126.545
21-93	25/09/2012	CADUCA CONTABILIZACIONES 2006/2007 PRAP	975.897
21-93	25/09/2012	CADUCA CONTABILIZACIONES 2006/2007 PRAP	99.677
21-93	25/09/2012	CADUCA CONTABILIZACIONES 2006/2007 PRAP	145.498
21-93	25/09/2012	CADUCA CONTABILIZACIONES 2006/2007 PRAP	18.740
21-93	25/09/2012	CADUCA CONTABILIZACIONES 2006/2007 PRAP	107.995
21-93	25/09/2012	CADUCA CONTABILIZACIONES 2006/2007 PRAP	200.000
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	2.401
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	3.000
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	15.505
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	20.000
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	23.800
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	59.073
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	65.141
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	75.000
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	75.000
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	111.962
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	125.000
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	141.337
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	218.680
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	281.398
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	328.528
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	353.630
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	386.502
21-39	27/12/2011	AJUSTA CHEQUES CADUCOS 2009	499.182
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	2.940
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	8.321
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	12.000
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	21.600
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	32.602
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	33.812
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	37.413
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	46.804
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	51.170
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	59.173
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	65.188
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	66.640
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	76.255
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	98.667
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	150.278
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	157.180
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	181.336
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	189.150
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	201.410
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	212.440
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	213.665
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	224.646
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	241.546
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	241.696
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	245.854
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	251.515
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	253.097
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	257.040
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	268.103
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	274.499
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	275.548
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	283.330
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	315.994

21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	320.855
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	345.248
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	399.968
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	439.425
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	466.289
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	468.658
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	473.229
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	491.334
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	507.049
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	528.506
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	540.507
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	618.783
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	703.140
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	713.447
21-43	28/12/2011	AJUSTA INGRESOS CHEQUES CADUCOS 2009	927.318
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	2.360
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	3.102
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	4.000
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	4.000
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	5.278
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	11.507
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	17.498
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	17.564
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	23.051
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	30.748
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	44.316
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	49.352
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	50.000
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	53.967
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	55.936
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	65.772
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	68.917
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	74.961
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	107.100
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	139.891
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	201.494
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	216.280
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	259.337
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	271.023
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	320.855
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	353.635
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	354.000
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	384.830
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	527.819
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	997.581
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	1.034.971
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	1.081.344
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	1.441.051
21-40	27/12/2011	AJUSTAS CHEQUES CADUCOS 2010	66.640
Total			25.913.951



ANEXO N°10

Raul Beltran C.

De: Rosa Torres Alborno rtorres@concepcion.cl
Enviado el: viernes, 03 de agosto de 2012 00:50
Para: jmay@dasconcepcion.cl
CC: cdelafuente@dasconcepcion.cl; rbeltran@dasconcepcion.cl; dinostroza@dasconcepcion.cl; nquezada@concepcion.cl; mcarrasco@concepcion.cl; ajuliet@concepcion.cl; gurrea@dasconcepcion.cl
Asunto: RV: Informa errores detectado en la información contable y solicita corrección

Jenny:
Te reenvío correo para verificar información y dar respuesta a lo observado.
Atte.
Rosa M. Torres A.

De: Marcela Baeza Candia [<mailto:mbaezac@contraloria.cl>]
Enviado el: miércoles, 01 de agosto de 2012 16:56
Para: rtorres@concepcion.cl
Asunto: Informa errores detectado en la información contable y solicita corrección

a. Rosa

Junto con saludarte, le comento que a partir de la información que ya se encuentra procesada en nuestros sistemas, se han detectado errores en algunas cuentas contables, estos errores dicen relación con la naturaleza de los saldos de la cuenta, me refiero si es una cuenta activo=saldo deudor y de pasivo=saldo acreedor.

Pues bien, a continuación le detallo algunas inconsistencias detectadas, puede ocurrir que a la fecha ya se hayan corregido algunas, y es en esos casos donde solicito nos pueden informar cuando se realizó esa corrección, ahora para aquellos casos en que a la fecha aún se mantenga la observación, se les solicita su corrección a más tardar el día 15 de agosto de 2012.

La cuenta 14103 Instalaciones por\$8.242.310 es menor a la 14903 Depreciación Inst. \$11.036.978.- situación que debe aclararse y corregirse.

Quedo atenta a sus consultas y a la espera de las correcciones pertinentes.

Atte.

Marcela Baeza Candia
Encargada Departamento de
Contabilidad
Tel.: 041-2443000-2443014
Fax: 041-2443001
E-mail: mbaezac@contraloria.cl



Contraloría Regional del Bío-Bío
O'higgins Poniente N°74 , piso 2 - Concepción, Chile
Sitio web: www.contraloria.cl

La información contenida en este documento es de propiedad de la Contraloría General de la República y está destinada al uso exclusivo de la persona a quien va dirigida y puede contener información privilegiada, confidencial o de divulgación restringida según la ley chilena. Si Ud. no es el destinatario, le informamos que cualquier divulgación, distribución o copia de esta comunicación constituye un delito conforme a la ley chilena.

This e-mail and any files transmitted with it contains information that is privileged, confidential and/or intended solely for the use of the person or entity to whom they are addressed. Any unauthorised use or dissemination of this message in whole or in part is strictly prohibited. If you have received this e-mail in error please delete all

Raul Beltran C.

De: Jenny May Nova <jmay@dasconcepcion.cl>
Enviado el: viernes, 25 de abril de 2014 21:48
Para: raul beltran
Asunto: RV: INFORMES DE JULIO 2012



Jenny May Nova
Subdirección de Administración y Finanzas
Dirección Administración de Salud
I. Municipalidad de Concepción
O'Higgins #1256 Concepción
✉ jmay@dasconcepcion.cl
☎ 041-2449209



Juntos por el medio ambiente, prefiera los medios digitales al papel impreso.

De: Jenny May Nova [mailto:jmay@dasconcepcion.cl]
Enviado el: martes, 22 de abril de 2014 15:49
Para: 'cdelafuente@dasconcepcion.cl'
CC: 'Gonzalo Urrea C.'
Asunto: RE: INFORMES DE JULIO 2012

Carlos....

Que te respondió la niña de la CGR por esta consulta????

Necesitamos la respuesta para el informe de Fortunato...que esta observando al ajuste..

Gracias



Jenny May Nova
Subdirección de Administración y Finanzas
Dirección Administración de Salud
I. Municipalidad de Concepción
O'Higgins #1256 Concepción
✉ jmay@dasconcepcion.cl
☎ 041-2449209



Juntos por el medio ambiente, prefiera los medios digitales al papel impreso.

De: Carlos de la Fuente S. [mailto:cdelafuente@dasconcepcion.cl]
Enviado el: jueves, 16 de agosto de 2012 16:57
Para: mbaezac@contraloria.cl
CC: jmay@dasconcepcion.cl; 'Gonzalo Urrea C.'; 'Raul Beltran C.'; rtorres@concepcion.cl; dinostroza@dasconcepcion.cl; cgarcia@dasconcepcion.cl
Asunto: RV: INFORMES DE JULIO 2012

Srta:
Marcela Baeza C.
contraloria

Adjunto envío recalcule de la cuenta Instalaciones y su ajustes, según modelo de la Municipalidad,
Los ajustes hechos.
Son los siguientes:

1.- Por ajuste de la cuenta Instalaciones

14103	Instalaciones	1.689.295.
14903	Deprec.Acumul.Instalac.	964.842.
46301	Actualizacion de Bienes	2.654.137.-

2.- Respecto a la cuenta 46301 puedo informar a ud. que según Control Interno de esta DAS, esta errónea, la cual se

De: Jenny May N. [mailto:jmay@dasconcepcion.cl]
Enviado el: martes, 14 de agosto de 2012 14:07
Para: cdelafuente@dasconcepcion.cl; rtorres@concepcion.cl; raul beltran
Asunto: RE: INFORMES DE JULIO 2012

Carlos...

Me acabo de dar cuenta que el plazo vence hoy... mañana es feriado...
Favor informar a la brevedad ..



Jenny May Nova.
Subdirección de Administración y Finanzas
Dirección Administración de Salud
I. Municipalidad de Concepción
O'Higgins #1256 Concepción
✉ jmay@dasconcepcion.cl
☎ 041-2449229



Juntos por el medio ambiente, prefiera los medios digitales al papel impreso.

De: Jenny May N. [mailto:jmay@dasconcepcion.cl]
Enviado el: martes, 14 de agosto de 2012 13:44
Para: 'cdelafuente@dasconcepcion.cl'; raul beltran
CC: 'Gonzalo Urrea C.'; 'rtorres@concepcion.cl'
Asunto: RE: INFORMES DE JULIO 2012

Carlos...

Lo mas apurado es lo solicitado por Contraloría en relación a la cuenta 14103 "Instalaciones" y 14903 "Depreciación Instalaciones" enviado por correo de fecha 02.08.2012, para que aclarar lo observado a través del correo de la Sra. Marcela Baeza y que el plazo vence este viernes..

Favor informar el jueves en la mañana la propuesta de regularización para evaluarla en conjunto.....

Saludos



Jenny May Nova.
Subdirección de Administración y Finanzas
Dirección Administración de Salud
I. Municipalidad de Concepción
O'Higgins #1256 Concepción
✉ jmay@dasconcepcion.cl
☎ 041-2449229



Juntos por el medio ambiente, prefiera los medios digitales al papel impreso.

De: Rosa Torres Albornoz [mailto:rtorres@concepcion.cl]
Enviado el: lunes, 13 de agosto de 2012 17:57
Para: jmay@dasconcepcion.cl
CC: cdelafuente@dasconcepcion.cl; gurreea@dasconcepcion.cl; rbeltran@dasconcepcion.cl; msandoval@concepcion.cl; mcarrasco@concepcion.cl; ajuliet@concepcion.cl
Asunto: INFORMES DE JULIO 2012

Jenny:

En la mañana estuvimos en reunión Carlos, Raúl, Mauricio funcionario del Dpto. de Contabilidad del Municipio y la suscrita, estuvimos analizando los siguientes temas:

- Dos ajustes que descuadran la disponibilidad que es el comprobante contable 21-21 por 1.000.000.- y 23- 84 por -1.000.000.- los que deben regularizar antes del cierre del mes de agosto del presente año. Le dimos nuestra opinión al respecto, pensamos con Mauricio que es el tipo de comprobante que se utilizó en el segundo comprobante que fue el tipo 23 debiendo ser el tipo 21 y como no se puede corregir en forma manual, por estar cerrado los parámetros, se sugirió que lo conversen con SMC para que lo arregle en forma automática.
- Balance de Comprobación y Saldos al 31.07.2012 (código 11508 movimientos del mes débitos -21.710.859.-y Créditos -21.710.859.- rebaja correspondiente a ingreso Caja Compensación los Andes) el cual debe validarse si están todos los ajustes efectuados

Además, te informo que Carlos al analizar la cuenta 14103 y 14903 se percató que las otras cuentas de bienes están en las mismas situación que la cuenta instalaciones, es decir falta contabilizar una parte de la actualización del bien y rebajar la depreciación del bien, quedando regularizada a la fecha solo la cuenta señalada para no atrasar el despacho de los informes del mes de julio.

Quedando pendiente la regularización de todos los otros bienes , ajuste que debe realizarse durante el mes de agosto para no atrasar el envío de los informes del mes .

- Informes contables de los año 2006 y 2007, le explique, mostré el sistema anterior al año 2008 a Raúl y Carlos para que verificaran personalmente si la información que se extrae del sistema les servía para el trabajo que están realizando, a lo cual me respondieron que si. Te manifiesto que son los mismos que te llevó Carlos el día miércoles 08.08.2012.
- Raúl manifestó que vendrá al Municipio para extraer más información para reconstituir la información necesaria. Necesito que llame o me envíe un correo cuando venga con copia msandoval@concepcion.cl.

Lo anterior, para conocimiento.

Atte.

Rosa M. Torres A.

COMPROBANTE DE MOVIMIENTOS CONTABLES


DOCUMENTO 21-38						
FECHA 28/04/2014		GLOSA	RECLASIFICACION SUGERIDA EN AUDITORIA POR AJUSTES PATRIMONIALES 2012			
Lin CTA	DENOMINACIÓN	C.COSTO	DEBE	HABER OBLIG.	RUT	DOC.
1 31101	Patrimonio Institucional	000000	2.654.137	0		
2 31101	Patrimonio Institucional	000000	67.706.962	0		
3 31101	Patrimonio Institucional	000000	11.050.399	0		
4 31102	Resultados Acumulados	000000	0	2.654.137		
5 31102	Resultados Acumulados	000000	0	67.706.962		
6 31102	Resultados Acumulados	000000	0	11.050.399		
TOTALES			81.411.498	81.411.498		

CARLOS DE LA FUENTE SALAZAR
GESTOR DE CONTABILIDAD

JENNY MAY NOVA
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO



ANEXO N°11

	<p>Dirección de Administración de Salud I. Municipalidad de Concepción</p>	<p>Código: 001 Versión N°:001 Fecha emisión: Junio 2014 Fecha Próxima Revisión: Junio 2015</p>
---	--	--

PROCEDIMIENTO DE LICENCIA MÉDICA



<p>Elaborado Por:</p> <p>Viviana Reyes Tonería Ejecutiva de Personal y Capacitación</p> <p>Junio 2014</p>	<p>Revisado Por:</p> <p>Dámarys Quezada Figueroa Subdirectora Recursos Humanos</p> <p>Junio 2014</p>	<p>Aprobado por:</p> <p>Dr. Gonzalo Urrea. Director DAS.</p> <p>Junio 2014</p>
--	---	---

Objetivos

La puesta en marcha de este procedimiento, permite regularizar, normalizar y estandarizar las acciones tendientes a lograr una óptima recuperación de los fondos de subsidios por incapacidad laboral.

Procedimiento para el trámite de Licencias Médicas y su posterior recuperación

1- Recepción de Licencia Médica y Plazo para ser presentada

El funcionario tiene un plazo máximo de tres días hábiles desde la fecha de inicio del reposo (se debe contar como primer día de plazo el primer día hábil con licencia médica), para presentar la licencia médica en la Dirección de Administración de Salud.

Sin embargo, en el caso particular de la Dirección, los funcionarios deben presentar la licencia médica correspondiente en las dependencias (Cesfam), en donde estos ejercen sus funciones en un plazo máximo de dos días hábiles, lo que tiene la finalidad de que la respectiva organización dependiente de la DAS tome conocimiento de la ausencia del trabajador por este concepto para luego ser despachada a la Subdirección de Recursos Humanos. Sin perjuicio de lo anterior, se autoriza que al tercer día hábil se entregue la licencia, pero debe ser tramitada por el propio funcionario tanto en la dependencia en donde éste se desempeña como en la propia Subdirección. Cabe destacar que dichos plazos son a contar desde la fecha de inicio de la licencia.

Es responsabilidad del trabajador revisar que todos los datos de información estén correctamente escritos en el formulario de la licencia médica, firmar la licencia y hacer llegar a la Dirección de Administración de Salud.

2- Ingreso Licencia Médica a SMC

Una vez presentada la licencia en la Subdirección de Recursos Humanos, esta se ingresa al Sistema Informático SMC, módulo de licencias, en donde se ingresa la información relativa a la licencia a tramitar.

3- Tramitación de las Licencias Medicas

Ya ingresada la licencia médica al sistema SMC, la Subdirección de Recursos Humanos envía la licencia a la Caja de Compensación Los Andes, quien la deriva al COMPIN o a las Isapres (Colmena, Mas vida, Consalud, etc), durante el día hábil siguiente luego de la recepción, dando cumplimiento así a los 3 días hábiles de plazo que como máximo establece el Decreto 3/1984 del MINSAL en su artículo 13.

4- Respuesta por parte del Compin o Institución de Salud

Según el artículo 24 del mismo reglamento, el COMPIN tiene 7 días de plazo para pronunciarse y la ISAPRE un plazo de 3 días hábiles para pronunciarse con respecto a la licencia, la cual puede la cual puede darse 3 situaciones, ser aprobada, rechazada o reducida.

- Aprobada: se autoriza el cobro o subsidio por parte de la institución.
- Rechazada: No se autoriza pago alguno y entendiéndose a partir de aquello como una inasistencia el lapso en el que el funcionario no desempeñó sus funciones.
- Reducida: caso en el que el plazo de licencia solicitado es considerado excesivo, por lo que se pagará solo por lo autorizado. Si estas instituciones no se pronuncian en el lapso anteriormente señalado, se entenderán las licencias como autorizadas y por lo tanto, la DAS está facultada para cursar su cobro.

Por lo tanto, dependiendo de su rechazo o aceptación, el procedimiento es el siguiente:

En caso de Aceptación: Se procede a hacer una solicitud de cobro de SIL, la cual se debe hacer con una periodicidad mensual y en donde se incluyen todas las licencias ingresadas a cobrar durante dicho periodo de tiempo, esta información es extraída de un reporte mensual generado por SMC y el que está, además, diferenciado si es que dichas licencias deben tramitarse ante algún COMPIN o ante alguna Institución de Salud Previsional.

Esta solicitud de cobro tiene un tratamiento distinto, dependiendo si va dirigida a FONASA o a alguna ISAPRE:

- ☐ Si va dirigida a alguna ISAPRE, la Das gestiona el cobro directamente con ésta, enviando la solicitud correspondiente de cobro mediante estafeta.

La encargada de Licencia Médica revisara los pagos que aún no se han recibido desde las Isapres, gestionando el cobro a través de cartas solicitando el reintegro de la totalidad de la licencia médica.

□ Si el funcionario está adscrito a FONASA, el cobro del SIL se gestiona mediante la Caja de Compensación Los Andes, que debido a la suscripción de un convenio, funciona como intermediaria entre la Dirección y el COMPIN. Además, la misma Caja de Compensación cancela el pago autorizado por el COMPIN por cada licencia.

La encargada de Licencia Médica revisará los pagos que aún no se han recibido desde la Caja de Compensación los Andes, verificando en el Servicio Virtual de empresas, el motivo por el no pago de la licencia. Si el motivo es por falta de algún documento, se adjuntará la documentación faltante hasta obtener la totalidad del subsidio por incapacidad laboral.

En caso de Rechazo o Reducción: La institución correspondiente notifica mediante carta al funcionario del rechazo o reducción de la licencia cursada, por lo que el funcionario debe hacer un reintegro de los ingresos percibidos ya que se entenderá el lapso de tiempo en el que este se ausentó de sus funciones como inasistencia, conforme a lo estipulado por el artículo 63 del decreto 3/1984 del MINSAL. Sin perjuicio de aquello, el funcionario tiene derecho a apelar a esa resolución ante la institución correspondiente o ante la Superintendencia de Seguridad Social. El funcionario tiene plazo de un mes para hacer llegar la apelación a la Dirección de Administración de Salud. En caso de que dicha apelación no sea presentada o bien, la resolución que responde a la apelación mantiene el rechazo o la reducción de la licencia, la DAS procede a hacer el cobro del pago indebido, existiendo para ello modalidades y facilidades de pago para los funcionarios acordadas por la encargada de Licencia Médica dentro del mes siguiente del rechazo total o no apelación.

Concepción, 19 de agosto de 2010.

SOLICITUD DE COBRO

Señor:
Claudio Colicheo Oliva
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Vida Tres
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **mayo, junio, julio y agosto de 2010.**

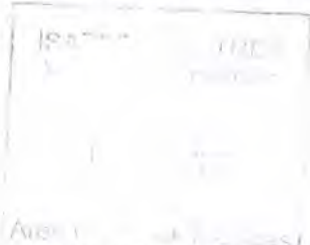
RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

➤ Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes de pago, con un valor total de **\$964.384.-**

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,




DEPTO. ADMINISTRACIÓN DE SALUD
Municipalidad de Concepción
REYES TORNERIA

**VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.**

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Isapres

VIDATRES

Licencias médicas pendientes de pago entre el 01/01/2009 y el 31/07/2010

NÚM.LIC.	NOMBRE	RUT	TL	EN INST.	RECEP.		DESDE	HASTA	DÍAS		LIQUIDO	IMPOS.	SALUD	DEVOL.	PAGADO	DIFERENCIA
29.688.543	CARCAMO SALAZAR VILMA	8.578.480-3	1				22/03/2010	26/03/2010	5	2	5.804	2.043	1.246	9.093	0	9.093
29.698.356	CARCAMO SALAZAR VILMA	8.578.480-3	1				27/03/2010	15/04/2010	20	23	66.745	8.173	4.984	79.902	0	79.902
29.698.389	CARCAMO SALAZAR VILMA	8.578.480-3	1				16/04/2010	10/05/2010	25	25	145.099	20.433	12.459	177.991	0	177.991
27.841.335	CARCAMO SALAZAR VILMA	8.578.480-3	1				11/05/2010	30/05/2010	20	20	207.148	29.171	17.787	254.106	0	254.106
30.486.171	CARCAMO SALAZAR VILMA	8.578.480-3	1				31/05/2010	14/06/2010	15	15	155.361	21.878	13.340	190.579	0	190.579
17.810.199	CONCHA RAMIREZ IRMA XIMENA	8.182.535-1	4				09/03/2010	12/03/2010	4	1	10.619	5.982	3.647	20.248	0	20.248
24.547.624	CONCHA RAMIREZ IRMA XIMENA	8.182.535-1	1				11/05/2010	14/05/2010	4	1	32.465	18.906	11.528	62.899	0	62.899
29.638.971	CONTRERAS AYALA VICTORIA DEL PILAR	8.150.881-K	1				08/03/2010	16/03/2010	9	6	46.440	9.810	5.982	62.232	0	62.232
30.475.024	GUTIERREZ JEREZ EDITH H.	7.304.277-1	1				07/06/2010	11/06/2010	5	2	67.414	24.561	15.359	107.334	0	107.334
TOTAL: VIDATRES											737.095	140.957	86.332	964.384	0	964.384

Concepción, 25. Febrero. 2011
~~Santiago,~~

SOLICITUD DE COBRO

Señores
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
C.C.A.F. de Los Andes
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, mediante Oficio Circular N°2091, de fecha 26 de noviembre de 2003, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector privado que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Caja de Compensación, durante el mes de enero del año 2011.

RAZÓN SOCIAL : Dr. Manuel Rodríguez
RUT : 69.250.500-8

Saluda atentamente a ustedes,

C.C.A.F. de Los Andes
CONCEPCIÓN
25 FEB. 2011
19

Fecha y Timbre de Recepción
C.C.A.F. de Los Andes

MIN. G. ADMINISTRACIÓN DE SALUD
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Concepción
F. R. N. M.
19

Nombre, Firma y Timbre
Empleador



Concepción, 19 de agosto de 2010.

SOLICITUD DE COBRO

Señora
Cecilia González V.
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Colmena Golden Cross
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **mayo, junio, julio y agosto de 2010.**

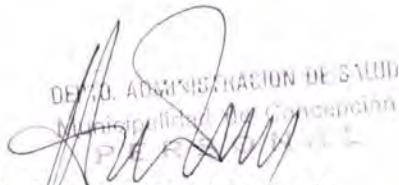
RAZÓN SOCIAL:	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN
----------------------	---

R.U.T.: 69.256.900-8

- Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes de pago, con un valor total de **\$2.163.348.-** que a la fecha, no han sido canceladas a esta D.A.S.

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,



VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Isapres

COLMENA

Licencias médicas pendientes de pago entre el 01/01/2009 y el 31/07/2010

NUM.LIC.	NOMBRE	RUT TL	EN INST.	RECEP. DESDE	HASTA	DÍAS		LIQUIDO	IMPOS.	SALUD	DEVOL.	PAGADO	DIFERENCIA
						PAG.							
25.546.652	CARRILLO BESTAGNO VALLY NATALIA AN	16.010.192-K	1	05/04/2010	07/04/2010	3	0	0	4.897	2.986	7.883	0	7.883
30.080.054	DE LA JARA ROA CECILIA ANDREA	12.918.775-1	1	12/05/2010	14/05/2010	3	0	0	9.200	6.735	15.935	0	15.935
27.003.259	DE LA JARA ROA CECILIA ANDREA	12.918.775-1	1	29/07/2010	01/08/2010	4	1	26.576	14.799	9.172	50.547	0	50.547
19.499.245	ESPINOZA VILLEGAS LUIS ALBERTO	15.070.031-0	1	14/06/2010	16/06/2010	3	0	0	4.333	2.642	6.975	0	6.975
26.506.373	GARRETON PETINELLI MARIA SOLEDAD	9.804.200-8	1	14/06/2010	18/06/2010	5	2	26.311	9.246	5.794	41.351	0	41.351
30.478.650	GARRETON PETINELLI MARIA SOLEDAD	9.804.200-8	1	08/07/2010	22/07/2010	15	15	226.743	31.862	19.906	278.511	0	278.511
26.219.463	GIACAMAN BEN-AZUL MARIA ISABEL	6.146.358-5	1	29/03/2010	29/03/2010	1	0	0	1.647	1.822	3.469	0	3.469
29.704.832	GIACAMAN BEN-AZUL MARIA ISABEL	6.146.358-5	1	12/04/2010	23/04/2010	12	12	252.000	39.532	43.819	335.351	0	335.351
26.244.043	GIACAMAN BEN-AZUL MARIA ISABEL	6.146.358-5	1	09/07/2010	09/07/2010	1	0	0	5.096	5.518	10.614	0	10.614
26.494.435	GIACAMAN BEN-AZUL MARIA ISABEL	6.146.358-5	1	19/07/2010	19/07/2010	1	0	0	5.096	5.518	10.614	0	10.614
25.403.259	HERNANDEZ CASTRO MARIA ELENA	8.563.712-6	1	01/04/2010	01/04/2010	1	0	0	1.210	740	1.950	0	1.950
30.486.669	HERNANDEZ CASTRO MARIA ELENA	8.563.712-6	1	24/05/2010	07/06/2010	15	15	212.225	29.768	18.215	260.208	0	260.208
30.485.906	HERNANDEZ CASTRO MARIA ELENA	8.563.712-6	1	08/06/2010	28/06/2010	21	21	297.116	41.675	25.500	364.291	0	364.291
30.479.310	HERNANDEZ CASTRO MARIA ELENA	8.563.712-6	1	29/06/2010	19/07/2010	21	21	297.116	41.675	25.500	364.291	0	364.291
27.428.595	INNOCENTI CASTRO MARIA CARLA	14.206.578-9	1	05/05/2010	07/05/2010	3	0	0	2.103	1.834	3.937	0	3.937
27.859.106	INNOCENTI CASTRO MARIA CARLA	14.206.578-9	1	02/06/2010	02/06/2010	1	0	0	1.105	965	2.070	0	2.070
26.494.422	INNOCENTI CASTRO MARIA CARLA	14.206.578-9	1	30/06/2010	30/06/2010	1	0	0	1.105	965	2.070	0	2.070
25.453.096	INNOCENTI CASTRO MARIA CARLA	14.206.578-9	1	05/07/2010	06/07/2010	2	0	0	2.426	2.126	4.552	0	4.552
26.244.067	KUZMANIC YERKOVIC MYRIAM NINA	6.069.963-1	1	05/05/2010	07/05/2010	3	0	0	15.423	15.170	30.593	0	30.593
26.220.387	LINARES ABARCA ANGELICA	6.804.131-7	1	20/05/2010	20/05/2010	1	0	0	5.195	3.399	8.594	0	8.594
30.080.616	LINARES ABARCA ANGELICA	6.804.131-7	1	02/06/2010	04/06/2010	3	0	0	15.633	10.229	25.862	0	25.862
26.220.754	LINARES ABARCA ANGELICA	6.804.131-7	1	07/06/2010	07/06/2010	1	0	0	5.211	3.410	8.621	0	8.621
27.003.258	LINARES ABARCA ANGELICA	6.804.131-7	1	22/07/2010	22/07/2010	1	0	0	5.228	3.421	8.649	0	8.649
27.742.825	SUNKEL PARDO LUIS ALBERTO	6.035.705-6	1	01/06/2010	01/06/2010	1	0	0	5.157	3.177	8.334	0	8.334
29.344.073	WILCKENS NOGUEIRA MARCELA	7.800.297-2	1	08/03/2010	22/03/2010	15	15	109.484	15.510	9.408	134.402	0	134.402
27.854.951	WILCKENS NOGUEIRA MARCELA	7.800.297-2	1	26/04/2010	28/04/2010	3	0	0	6.204	3.763	9.967	0	9.967
26.507.626	WILCKENS NOGUEIRA MARCELA	7.800.297-2	1	13/07/2010	19/07/2010	7	4	117.076	29.025	17.606	163.707	0	163.707
TOTAL: COLMENA								1.564.647	349.361	249.340	2.163.348	0	2.163.348

Concepción 19 de agosto de 2010.

SOLICITUD DE COBRO

Señor
Marcelo Castro
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Consalud
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **mayo, junio, julio y agosto de 2010.**

Cheque a nombre de :

RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

Se adjunta listado con detalle de licencia pendiente de pago, con un valor total de **\$111.260.-**

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,


DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACION DE SALUD

DQF/vrt

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Isapres

CONSALUD

Licencias médicas pendientes de pago entre el 01/01/2009 y el 31/07/2010

NUM.LIC.	NOMBRE	RUT	TL	RECEP. EN INST.	DESDE	HASTA	DÍAS PAG.	LIQUIDO	IMPOS.	SALUD	DEVOL.	PAGADO	DIFERENCIA
16.682.681	GAY JARA NICOLE ELIZABETH	15.231.076-5	1		31/03/2010	31/03/2010	1 0	0	1.314	810	2.124	0	2.124
27.729.024	QUEZADA FIGUEROA DAMARYS JOHANNA I	14.352.331-4	1		19/07/2010	23/07/2010	5 2	68.013	25.546	15.577	109.136	0	109.136
TOTAL: CONSALUD								68.013	26.860	16.387	111.260	0	111.260

Concepción, 19 de agosto de 2010.

SOLICITUD DE COBRO

Señora
Marcia Chávez
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Banmédica
Presente

De nuestra consideración:

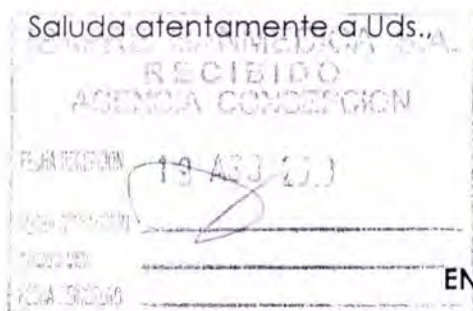
Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **mayo, junio, julio y agosto de 2010.**

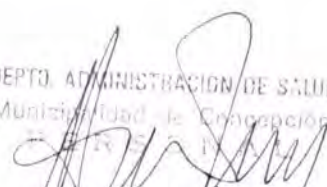
RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes, con un valor total de **\$1.917.131.-**

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.



DEPTO. ADMINISTRACIÓN DE SALUD
Municipalidad de Concepción

VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Isapres

BANMEDICA

Licencias médicas pendientes de pago entre el 01/01/2009 y el 31/07/2010

NUM.LIC.	NOMBRE	RUT	TL	RECEP. EN INST.	DESDE	HASTA	DÍAS		LIQUIDO	IMPOS.	SALUD	DEVOL.	PAGADO	DIFERENCIA
							PAG.							
26.506.362	ARIAS VELASQUEZ SERGIO ANDRES	14.060.418-6	1		09/06/2010	11/06/2010	3	0	0	5.683	3.920	9.603	0	9.603
27.751.412	CONCHA MARDONES VERONICA DEL CARM	5.558.663-2	1		21/06/2010	30/06/2010	10	7	272.423	0	31.775	304.198	0	304.198
25.397.945	ESPINOZA ANTIPIK KATHERINE ANDREA	12.976.266-7	1		10/05/2010	11/05/2010	2	0	0	3.518	2.168	5.686	0	5.686
30.459.195	ESPINOZA ANTIPIK KATHERINE ANDREA	12.976.266-7	7		25/06/2010	09/07/2010	15	15	188.693	26.387	17.201	232.281	0	232.281
29.699.017	GONZALEZ GUINEZ CONSUELO ALEJANDRA	15.182.142-1	1		06/04/2010	08/04/2010	3	0	0	2.794	1.722	4.516	0	4.516
31.041.315	MAIDSTONE CASANOVA JENNIFER	12.012.136-7	1		22/07/2010	22/07/2010	1	0	0	1.654	1.100	2.754	0	2.754
31.019.486	MORALES RUIZ MARITZA SOLEDAD	7.508.890-6	1		30/06/2010	02/07/2010	3	0	0	15.633	10.212	25.845	0	25.845
31.047.751	MORALES RUIZ MARITZA SOLEDAD	7.508.890-6	1		05/07/2010	14/07/2010	10	7	236.625	52.279	31.993	320.897	0	320.897
31.047.764	MORALES RUIZ MARITZA SOLEDAD	7.508.890-6	1		15/07/2010	03/08/2010	20	23	777.483	104.557	63.985	946.025	0	946.025
25.895.243	ULLOA MACHUCA MARIA ELENA	5.224.200-2	1		22/03/2010	26/03/2010	5	2	25.788	0	5.264	31.052	0	31.052
26.224.873	ULLOA MACHUCA MARIA ELENA	5.224.200-2	1		13/04/2010	15/04/2010	3	0	0	0	6.328	6.328	0	6.328
26.220.351	ULLOA MACHUCA MARIA ELENA	5.224.200-2	1		16/04/2010	16/04/2010	1	1	25.837	0	2.109	27.946	0	27.946
TOTAL: BANMEDICA									1.526.849	212.505	177.777	1.917.131	0	1.917.131

Concepción, 29/04/11
~~Santiago,~~

SOLICITUD DE COBRO

Señores
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
C.C.A.F. de Los Andes
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, mediante Oficio Circular N°2091, de fecha 26 de noviembre de 2003, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector privado que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Caja de Compensación, durante el mes de abril del año 2011.

RAZÓN SOCIAL : DAS Municipal de Concepción
RUT : 69216900-8

Saluda atentamente a ustedes,

C.C.A.F. DE LOS ANDES ATENCION DE PÚBLICO
29 ABR. 2011
9 RECIBIDO 9
Fecha y Timbre de Recepción C.C.A.F. de Los Andes

DEPTO. ADMINISTRACION DE SALUD
Municipalidad de Concepción
PERSONAL
Nombre, Firma y Timbre
Empleador

Concepción, 24 de noviembre de 2011.

SOLICITUD DE COBRO

Señores
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Cruz Blanca
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **septiembre, octubre y noviembre de 2011**.

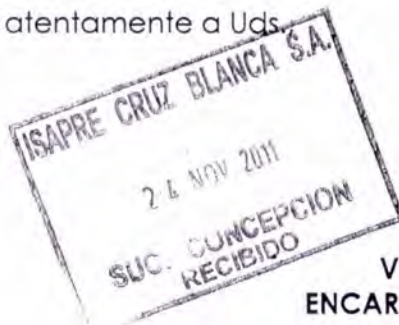
RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

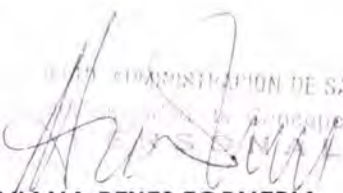
R.U.T.: 69.256.900-8

Se adjunta listado con detalle de licencia pendiente de pago, con un valor total de \$3.048.566.-

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.




VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA UNIDAD DE PERSONAL

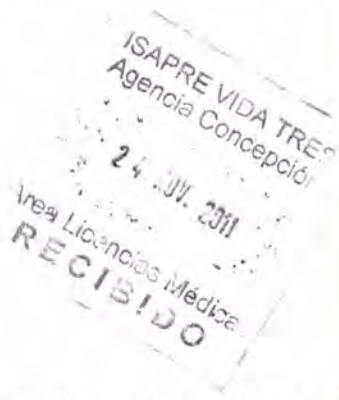
DQF/vrt

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Superintendencia de Salud

Concepción, 24 de noviembre de 2011.

SOLICITUD DE COBRO

Señora:
Juanita Darmendrail S.
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Vida Tres
Presente



De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **septiembre, octubre y noviembre de 2011.**

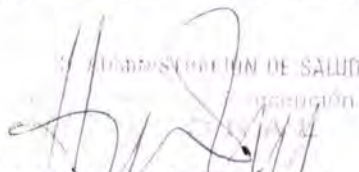
RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

➤ Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes de pago, con un valor total de **\$552.705.-**

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,



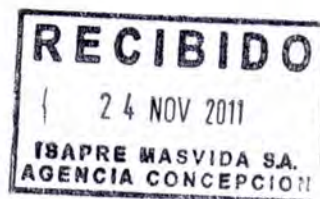
VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Salud

Concepción 24 de noviembre de 2011.

SOLICITUD DE COBRO

Señor
Patricio Sobarzo
Isapre Más Vida
Presente



De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **septiembre, octubre y noviembre de 2011.**


RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

- **Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes de pago, con un valor total de \$46.141.239.-**

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,

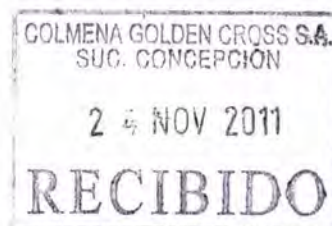

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD
MUNICIPALIDAD DE CONCEPCIÓN
UNIDAD DE PERSONAL
VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad

Concepción, 24 de noviembre de 2011.

SOLICITUD DE COBRO

Señora
Cecilia González V.
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Colmena Golden Cross
Presente



De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **septiembre, octubre y noviembre de 2011.**

RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

- Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes de pago, con un valor total de **\$2.036.457.-** que a la fecha, no han sido canceladas a esta D.A.S.

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,



VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.

- C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Salud

Concepción,
Santiago, 24/11/11

SOLICITUD DE COBRO

Señores
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
C.C.A.F. de Los Andes
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, mediante Oficio Circular N°2091, de fecha 26 de noviembre de 2003, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector privado que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Caja de Compensación, durante el mes de nov del año 2011.

RAZÓN SOCIAL : Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
RUT : 69355900-8

Saluda atentamente a ustedes,

C.C.A.F. DE LOS ANDES	
ATENCION DE PÚBLICO	
24 NOV. 2011	
9	RECIBIDO 9
CONCEPCION	

Fecha y Timbre de Recepción
C.C.A.F. de Los Andes

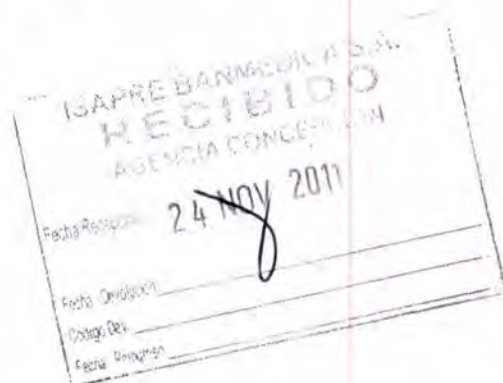
DEPTO. ADMINISTRACIÓN DE SALUD
Ministerio de Salud y Previsión Social

Nombre, Firma y Timbre
Empleador

Concepción, 24 de noviembre de 2011.

SOLICITUD DE COBRO

Señora
Marcia Chávez
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Banmédica
Presente



De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **septiembre, octubre y noviembre de 2011**.

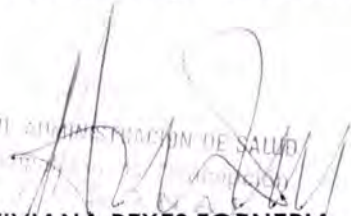
RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

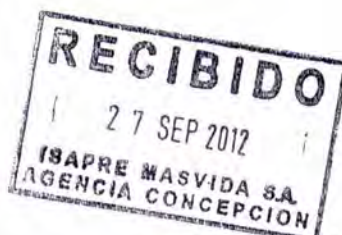
Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes, con un valor total de **\$14.272.770.**

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,


VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.

- C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Salud



Concepción 27 de septiembre de 2012.

SOLICITUD DE COBRO

Señor
Patricio Sobarzo
Isapre Más Vida
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **agosto y septiembre de 2012.**

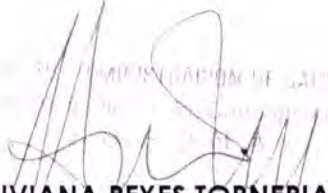
RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

- **Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes de pago, con un valor total de \$56.820.130.-**

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,


VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad

Concepción, 27/09/12
Santiago,

SOLICITUD DE COBRO

Señores
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
C.C.A.F. de Los Andes
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, mediante Oficio Circular N°2091, de fecha 26 de noviembre de 2003, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector privado que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Caja de Compensación, durante el mes de Septiembre del año 2012

RAZÓN SOCIAL : Das Municipal Concepción
RUT : 69256900-8

Saluda atentamente a ustedes,



Nombre, Firma y Timbre
Empleador

Concepción 27 de septiembre de 2012.

SOLICITUD DE COBRO

Señor
Marcelo Castro
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Consalud
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **agosto y septiembre de 2012.**

Cheque a nombre de :

RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

Se adjunta listado con detalle de licencia pendiente de pago, con un valor total de \$10.770.008.-

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACION DE SALUD

PSO/vrt

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Salud

Concepción, 27 de septiembre de 2012.

SOLICITUD DE COBRO

Señora
Marcia Chávez
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Banmédica
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **septiembre de 2012**.

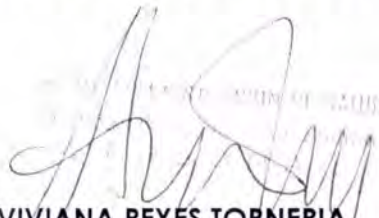
RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes, con un valor total de **\$23.329.288.-**

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,



VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.

- C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Salud

Concepción, 28 de septiembre de 2012.

SOLICITUD DE COBRO

Señores
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Cruz Blanca
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **agosto y septiembre de 2012.**

RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

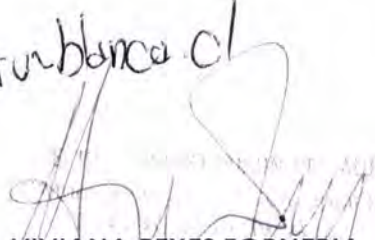
R.U.T.: 69.256.900-8

Se adjunta listado con detalle de licencia pendiente de pago, con un valor total de \$3.530.185.-

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,

Atención Empleador @ Cruz Blanca.cl
02-5804610


VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA UNIDAD DE PERSONAL

PSO/vrt

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Superintendencia de Salud

Concepción, 28 de septiembre de 2012.

SOLICITUD DE COBRO

Señora:
Juanita Darmendrail S.
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Vida Tres
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **agosto y septiembre de 2012.**

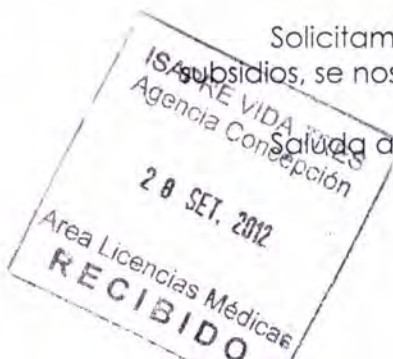
RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

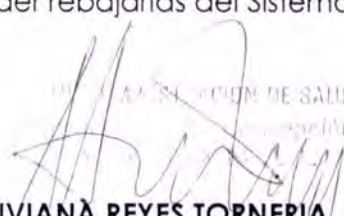
R.U.T.: 69.256.900-8

➤ Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes de pago, con un valor total de **\$3.818.837.-**

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,



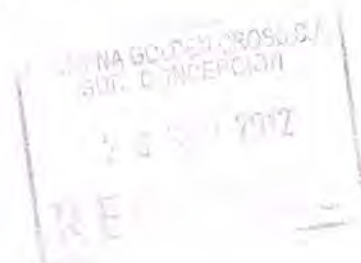

VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.

C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Salud

Concepción, 27 de septiembre de 2012.

SOLICITUD DE COBRO

Señora
Cecilia González V.
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
Isapre Colmena Golden Cross
Presente



De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Isapre, durante el mes de **septiembre de 2012**.

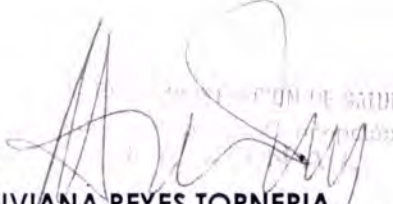
RAZÓN SOCIAL: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE SALUD MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN

R.U.T.: 69.256.900-8

- Se adjunta listado con detalle de licencias pendientes de pago, con un valor total de **\$3.430.762.-** que a la fecha, no han sido canceladas a esta D.A.S.

Solicitamos además que las licencias médicas que no tengan derecho a subsidios, se nos informe por escrito, para así poder rebajarlas del Sistema.

Saluda atentamente a Uds.,


VIVIANA REYES TORNERIA
ENCARGADA LICENCIAS MEDICAS D.A.S.

- C.c.: - Unidad licencias médicas D.A.S.
- Depto. Contabilidad
- Superintendencia de Salud

Concepción, 26/11/13
~~Santiago,~~

SOLICITUD DE COBRO

Señores
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
C.C.A.F. de Los Andes
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, mediante Oficio Circular N°2091, de fecha 26 de noviembre de 2003, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector privado que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Caja de Compensación, durante el mes de octubre del año 2013
noviembre

RAZÓN SOCIAL : Das Curricular de Concepción
RUT : 69.756.900-X

Saluda atentamente a ustedes,

Fecha y Timbre de Recepción
C.C.A.F. de Los Andes

Nombre, Firma y Timbre
Empleador

Pendiente de pago \$303.068,240.=

0864019

Folio

Fecha entrega

26/11/13



IMPORTANTE: Este sobre una vez recepcionado, será revisado para verificar el contenido. En caso de alguna irregularidad con la documentación, ésta será devuelta a la empresa para su regularización. Conserve este talón en caso que se debiera retirar la documentación. Sólo deben ser incluidas en este sobre, licencias médicas de trabajadores que cotizan en FONASA en esta Caja de Compensación, siendo responsabilidad de la empresa cualquier retraso en la presentación de licencias de trabajadores afiliados a otro régimen de salud o cotizantes en otras Cajas.

SERVICIO DE SOBRE BUZÓN

El servicio de Sobre Buzón es un servicio que permite a los afiliados de la Caja Los Andes, solicitar y recibir los documentos legales y adicionales que corresponden a su afiliación, sin necesidad de acudir a la oficina de atención al afiliado.

X	Nº
---	----

☒ Licencias médicas *Solicitud*

☐ Asignación familiar

☐ Subsidio de maternidad

Fecha de emisión del documento: *26/11/13*

DETALLES (SÓLO INCORPORAR EN CASO DE LICENCIAS MÉDICAS)

EXAMENES
Solicitud de sobre buzón
Dr. y Dra. y familiares

EXAMENES
EXAMENES

IDENTIFICACIÓN EMPRESA

RUT EMPRESA
69236900-8

RAZÓN SOCIAL
Das Muebles y Fomarpas

DIRECCIÓN EMPRESA
2412000-8

OTRO CONTACTO EMPRESA
2412000-8

TELÉFONO DE CONTACTO EMPRESA (DATO OBLIGATORIO)
2412000-8

E-MAIL CONTACTO EMPRESA (DATO OBLIGATORIO)
2412000-8

SUPLENTE DE EMPLEADO (DATO OBLIGATORIO)
2412000-8

Concepción, 27/12/13
Santiago

SOLICITUD DE COBRO

Señores
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
C.C.A.F. de Los Andes
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, mediante Oficio Circular N°2091, de fecha 26 de noviembre de 2003, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector privado que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Caja de Compensación, durante el mes de diciembre del año 2013.

RAZÓN SOCIAL : Las Juntas de Concepción
RUT : 69756990-8

Valor pendiente de pago \$292.496.595.-
Saluda atentamente a ustedes,

Fecha y Timbre de Recepción
C.C.A.F. de Los Andes

Nombre, Firma y Timbre
Empleador

Folio

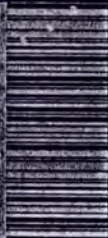
Nº 0888413

Fecha entrega

27/12/13



IMPORTANTE: Este sobre una vez recepcionado, será revisado para verificar el contenido. En caso de alguna irregularidad con la documentación, ésta será devuelta a la empresa para su regularización. Conserve este talón en caso que se debiera retirar la documentación. Sólo deben ser incluidas en este sobre, licencias médicas de trabajadores que cotizan en FONASA en esta Caja de Compensación, siendo responsabilidad de la empresa cualquier retraso en la presentación de licencias de trabajadores afiliados a otro régimen de salud o cotizantes en otras Cajas.



SERVICIO DE SOBRE BUZÓN

La oferta de un servicio de prestación que incluye una cantidad de Documentos, puede ser calificada como la prestación "N" si se recomienda utilizar un sobre por uno de prestación.

$\frac{1}{2}$	\times
---------------	----------

ciências médicas. (Cobina)

Convergence • Summer 1997

colicifud de b n ficos

2177

DETALLES (SOLO INCORPORAR EN CASO DE LICENCIAS MEDICAS)

FUNEINTEGRO
 10111 CENSA MEDICA

East Liberty, N.D.,

IDENTIFICACION EMPRESA

HUT EMPRESA

6975908

RAZÓN SOCIAL

Des Quatre Vents

DIRECCIÓN EMPRESAS

09/11/2015 12:33

NOMBRE CONTACTO EMPRESA

Winnona Keys

SE NONO CONTATTO EMPRESA (DATO CREDITARIO)

29249-2731

E-MAIL: CONTACTO@EMPRESAIDATO.OBLICAT.ORG.RO

1000 x 600 ms. 1000 x 600 ms.

THE UNIVERSITY OF CHICAGO PRESS

Figure 1

NOMBRE/ NIT Y FIRMA DE LA PERSONA QUE ENTREGA LA DOCUMENTACIÓN

17/11/2019 [Signature] 06/11/2019

IMPORTANTE: Solo deben ser incluidas en este sobre, licencias médicas de trabajadores que cotizan en FONASA, en esta Caja de Compensación, siendo responsable de la empresa cualquier retraso en la presentación de licencias de trabajadores afiliados a otro régimen de salud cotizantes en otras Cajas. Los documentos están sujetos a verificación por parte de CCAP Los Andes.

La región de Calatayud no va a perder la esencia de valores

Call Center: 600.510.0000

Concepción, 27/02/2014
~~Santiago,~~

SOLICITUD DE COBRO

Señores
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
C.C.A.F. de Los Andes
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, mediante Oficio Circular N°2091, de fecha 26 de noviembre de 2003, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector privado que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Caja de Compensación, durante el mes de 7 febrero del año 2014.

RAZÓN SOCIAL : Das Municipal de Concepción
69256900-8

RUT :

Deuda actual asciende a la suma de \$165.855.053

Saluda atentamente a ustedes,

Fecha y Timbre de Recepción
C.C.A.F. de Los Andes

Nombre, Firma y Timbre
Empleador

Folio 0870822

Fecha entrega

27/02/14



IMPORTANTE: Este sobre una vez recepcionado, será revisado para verificar el contenido. En caso de alguna irregularidad con la documentación, ésta será devuelta a la empresa para su regularización. Conserve este talón en caso que se debiera retirar la documentación. Sólo deben ser incluidas en este sobre, licencias médicas de trabajadores que cotizan en FONASA en esta Caja de Compensación, siendo responsabilidad de la empresa cualquier retraso en la presentación de licencias de trabajadores afiliados a otro régimen de salud o cotizantes en otras Cajas.

PRESTACIONES LEGALES Y ADICIONALES

SERVICIO DE SOBRE BUZON

Marque con una "X" el tipo de prestación que incluye y la cantidad de Documentos que se adjuntan para cada prestación. *Nº (se recomienda utilizar uno sobre por tipo de prestación).

X	Nº
---	----

Licencias médicas

Asignación familiar

Solicitud de bonificación y demás

Fecha de entrega documentación: 02/10/2014

DETALLES (SOLO INCORPORAR EN CASO DE LICENCIAS MEDICAS)

RUBENEFICIARIO

FOLIO LICENCIA MEDICA

Carla Cobarrubias 02/10/2014

IDENTIFICACION EMPRESA

RUT EMPRESA

07.800.000-X

RAZÓN SOCIAL

Desarrollo y Construcción

DIRECCION EMPRESA

V. Higueras 1700

NOMBRE CONTACTO EMPRESA

Victoria Riquelme

TELÉFONO CONTACTO EMPRESA (DATO OBLIGATORIO)

29 93 220

EMAIL CONTACTO EMPRESA (DATO OBLIGATORIO)

valores@valores.com.ve

SUCURSA DE ENTREGA (DATO OBLIGATORIO)

Panamá

NOMBRE Y FIRMA DE LA PERSONA QUE ENTREGA LA DOCUMENTACIÓN

Victoria Riquelme 02/10/2014

IMPORTANTE: Solo deben ser usados en el sobre alinear, no en los pagos de que están en FONASA, en la Caja de Compensación, en la respectiva oficina de la empresa, en la presentación de los datos de la persona afiliada al régimen de salud, en la entrega de los documentos que están sujetos a verificación, para de lo contrario todos los documentos serán anulados.

Servicio de Caja Buzón: No válido para entrega de valores.

Concepción, 26/03/14
Santiago,

SOLICITUD DE COBRO

Señores
Unidad de Subsidio por Incapacidad Laboral
C.C.A.F. de Los Andes
Presente

De nuestra consideración:

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, mediante Oficio Circular N°2091, de fecha 26 de noviembre de 2003, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral, a entidades empleadoras del sector privado que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, nos permitimos solicitar a Ud., reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las licencias médicas presentadas en esa Caja de Compensación, durante el mes de marzo del año 2014

RAZÓN SOCIAL :

RUT :

Don Juan Carlos Concepción
69256.909-8
Pendiente de pago por caja los andes \$ 176.146.853.-
Saluda atentamente a ustedes,

Fecha y Timbre de Recepción
C.C.A.F. de Los Andes

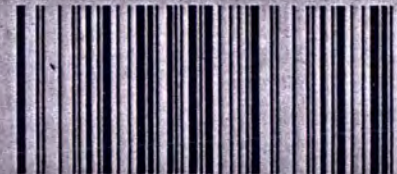
Nombre, Firma y Timbre
Empleador

Folio

Nº 0899695

Fecha entrega

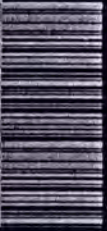
26/03/14



IMPORTANTE: Este sobre una vez recepcionado, será revisado para verificar el contenido. En caso de alguna irregularidad con la documentación, ésta será devuelta a la empresa para su regularización. Conserve este talón en caso que se debiera retirar la documentación. Sólo deben ser incluidas en este sobre, licencias médicas de trabajadores que cotizan en FONASA en esta Caja de Compensación, siendo responsabilidad de la empresa cualquier retraso en la presentación de licencias de trabajadores afiliados a otro régimen de salud o cotizantes en otras Cajas.

PRESTACIONES LEGALES Y ADICIONALES

Folio N° 0899695



SERVICIO DE SOBRE BUZÓN

Marque con una "X" el tipo de prestación que incluye y la cantidad de Documentos que se adjuntan para cada prestación "N" (se recomienda utilizar un sobre por tipo de prestación)

X	N°
<input checked="" type="checkbox"/>	1

Licencias médicas:

abonancias

Asignación familiar:

Solicitud de beneficios y becas:

26/03/14

Fecha de entrega documentación:

DETALLES (SÓLO INCORPORAR EN CASO DE LICENCIAS MÉDICAS)

RUN BENEFICIARIO

FOLIO LICENCIA MÉDICA

IDENTIFICACIÓN EMPRESA

RUT EMPRESA:

69256900-8

RAZÓN SOCIAL:

Das Quimipal Concepción

DIRECCIÓN EMPRESA:

O Higgins 1756

NOMBRE CONTACTO EMPRESA:

Viviana Daza T

TELÉFONO CONTACTO EMPRESA (DATO OBLIGATORIO):

2449228

E-MAIL CONTACTO EMPRESA (DATO OBLIGATORIO):

vdazet@dasconcepcion.cl

SUCURSAL DE ENTREGA CCAAF (DATO OBLIGATORIO):

Concepción

NOMBRE, RUT Y FIRMA DE LA PERSONA QUE ENTREGA LA DOCUMENTACIÓN

Viviana Daza T 96811430

IMPORTANTE: Solo deben ser incluidos en este sobre licencias médicas de trabajadores que cotizan en FONASA en esta Caja de Compensación, siendo responsabilidad de la empresa cualquier retraso en la presentación de licencias de trabajadores afiliados a otro régimen de salud o cotizantes en otras Cajas. Todos los documentos están sujetos a verificación por parte de CCAAF Los Andes.

Servicio de Caja Buzón (no válido para entrega de valores)

Más de 974 mil subsidios se pagaron con retraso el año pasado

Licencias médicas: plazo de pagos de Fonasa empeoró en casi 18% desde 2010

Directora del organismo dice que cambio de foco en el gobierno anterior afectó la cancelación de los subsidios.

CARLOS SAID y RENÉ OLIVARES

La ley dice que el Fondo Nacional de Salud (Fonasa) debería pagar las licencias médicas de sus afiliados en un plazo máximo de un mes. Sin embargo, esto todavía es un gran desafío para la institución.

Según la directora del servicio, Jeanette Vega, el año pasado solo el 65,5% de los permisos que no necesitaron peritaje —es decir, que fueron autorizados sin problema— fue cancelado en ese plazo, mientras que el resto, cerca de 974 mil permisos, tuvieron algún nivel de atraso.

Este incumplimiento en Fonasa ha venido en ascenso constante desde 2010, según Vega, quien dice que el 83,1% de los subsidios fueron cancelados a tiempo. Es decir, la efectividad ha disminuido en casi 18%, lo que equivale a 385 mil licencias atrasadas.

Para la directora, esto se debe a principalmente un problema administrativo del gobierno anterior. "La gestión de licencias médicas empeoró brutalmente", critica. A su juicio, esto se debe a que las antiguas autoridades pusieron el foco en agilizar el proceso de emisión de seguros —a través de la licencia electrónica

de criterio habría afectado al equipo contralor médico de las distintas Compin (Comisiones Médicas Preventivas e Invalidez), organismos encargados de decidir los pagos de los subsidios. La directora del fondo afirma que "fue desmantelado en el gobierno anterior".

En todo caso, apunta que la situación se puede mejorar a través de una mayor coordinación entre el fondo y la Subsecretaría de Salud Pública. Por eso es que uno de los objetivos de su gestión, dice Vega, será "retomar el trabajo y poner el énfasis donde corresponde, que es la gestión de la contraloría médica".

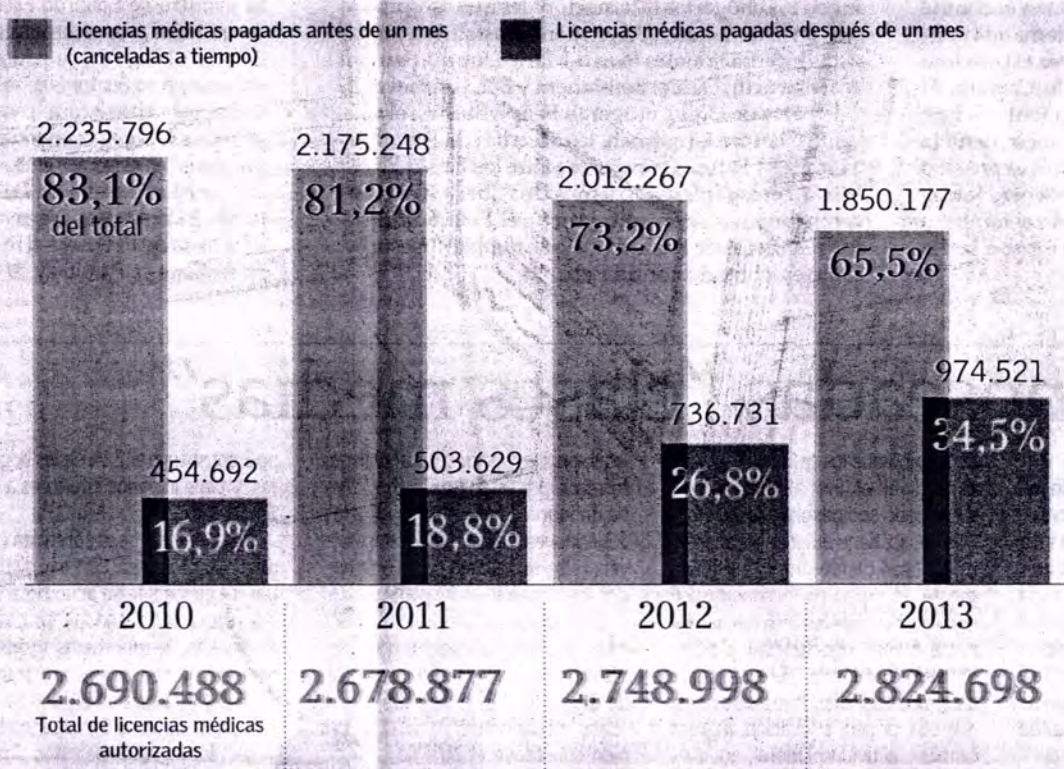
Licencia electrónica

A pesar de que el sistema computacional de licencias no agiliza el pago de subsidios, sí cree que es importante continuar con él, aunque a través de una serie de requisitos.

"Debes tener acceso a computador, y eso no necesariamente existe en todos los boxes de consultorios del país. También hay que tener el huellero y el software. Esa informatización en el sector no existe", advierte.

Además, asegura que hoy no

Disminuyeron los permisos cancelados a tiempo



Fuente Fonasa

EL MERCURIO

■ "La gente más vulnerable pide menos licencias"

A pesar de que el número de licencias médicas en el sistema público ha ido en aumento en los últimos años —crecieron 106 mil desde 2010—, para Jeanette Vega esta situación no es alarmante,

"Hay una asimetría de tasa de licencias médicas que se mantiene: la gente más vulnerable pide menos licencias médicas, y eso se mantiene en el tiempo", añade.

ORD.: Nº 1582-14 /

ANT.:

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

CONCEPCIÓN, 27 MAYO 2014

DE: **DR. GONZALO URREA CORREA**
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : **SR. MARCELO CASTRO**
UNIDAD DE SUBSIDIO LICENCIAS MÉDICAS
ISAPRE CONSALUD

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas en su **Isapre** el mes de **mayo** del año en curso.

Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de **13.609.930.- (trece millones, seiscientos nueve mil, novecientos treinta, pesos).**

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
RUT.: 69.256.900-8
DEUDA PENDIENTE: **\$13.609.930.-**

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

DQF/vrt

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Unidad Licencias Médicas DAS
- Control Interno DAS
- Arch. Correlativo DAS

CONSALUD S.A.
28 MAYO 2014

ORD.: No 1584-14 /

ANT.:

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

CONCEPCIÓN, 27 MAYO 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SRA. MARCIA CHÁVEZ
UNIDAD DE SUBSIDIO LICENCIAS MÉDICAS
ISAPRE BANMÉDICA

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas en su **Isapre** el mes de **mayo** del año en curso.

Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de **40.529.418.- (Cuarenta millones, quinientos veintinueve mil, cuatrocientos dieciocho, pesos).**

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION ✓

RUT.: 69.256.900-8 ✓

DEUDA PENDIENTE: \$40.529.418.-

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

DQF/vrt

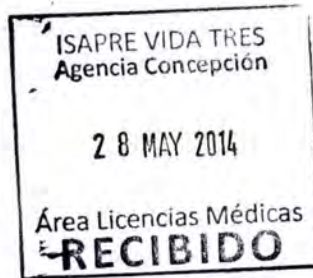
Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Unidad Licencias Médicas DAS
- Control Interno DAS
- Arch. Correlativo DAS

ISAPRE BANMÉDICA S.A.	
RECIBIDO	
20 MAY 2014	
Fecha Devolución	_____
Código Dev.	_____
Fecha Reingreso	_____



ORD.: Nº 1579-14 /

ANT.:

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

CONCEPCIÓN, 27 MAYO 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SRA. JUANITA DARMENDRAIL S.
UNIDAD DE SUBSIDIO LICENCIAS MÉDICAS
ISAPRE VIDA TRES

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas en su **Isapre** el mes de **mayo** del año en curso.

Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de **2.362.777.- (dos millones, trescientos sesenta y dos mil, setecientos setenta y siete, pesos)**.

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION

RUT.: 69.256.900-8

DEUDA PENDIENTE: \$2.362.777.-

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

DQF/vrt

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Unidad Licencias Médicas DAS
- Control Interno
- Arch. Correlativo DAS

ORD.: Nº 1578-14 /

ANT.:

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

CONCEPCIÓN, 27 MAYO 2014

DE: **DR. GONZALO URREA CORREA**
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : **SEÑORES**
UNIDAD DE SUBSIDIO LICENCIAS MÉDICAS
CAJA DE COMPENSACIÓN LOS ANDES

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas en su **Caja de Compensación** al mes de **mayo** del año en curso.

Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de **\$458.234.067.- (cuatrocientos cincuenta y ocho millones, doscientos treinta y cuatro mil, sesenta y siete, pesos)**.

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION

RUT.: 69.256.900-8

DEUDA PENDIENTE: **\$458.234.067.-**

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

DQF/vrt

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Unidad Licencias Médicas DAS
- Control Interno DAS
- Arch. Correlativo DAS



ORD.: Nº 1580-14 /

ANT.:

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

CONCEPCIÓN, 27 MAYO 2014

DE: **DR. GONZALO URREA CORREA**
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : **SR. PATRICIO SOBARZO**
UNIDAD DE SUBSIDIO LICENCIAS MÉDICAS
ISAPRE MÁS VIDA

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas en su **Isapre** el mes de **mayo** del año en curso.

Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de **55.259.134.- (cincuenta y cinco millones, doscientos cincuenta y nueve mil, ciento treinta y cuatro, pesos).**

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
RUT.: 69.256.900-8
DEUDA PENDIENTE: **\$55.259.134.-**

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

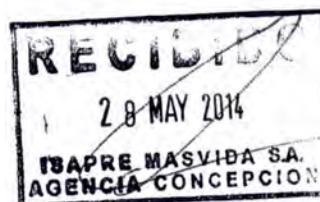
DQF/vrt

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Unidad Licencias Médicas DAS
- Control Interno DAS
- Arch. Correlativo DAS



ORD.: Nº 1320-14 /

ANT.: -

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

Concepción, 09 MAYO 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SEÑORES
UNIDAD DE SUBSIDIO POR INCAPACIDAD LABORAL
ISAPRE CRUZ BLANCA

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas Isapre Cruz Blanca hasta el mes de abril del año en curso.


Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de \$11.404.462.- (Once millones cuatrocientos cuatro mil cuatrocientos sesenta y dos pesos).

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
RUT.: 69.256.900-8
DEUDA PENDIENTE: \$11.404.462.-

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD


GUC/DOF/VRT/mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Subdirectora RR.HH. DAS
- Subdirectora Administración y Finanzas DAS
- Unidad Licencias Médicas DAS
- Arch. Correlativo DAS

ORD.: Nº 1317-14 /

ANT.: -

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

Concepción, 09 MAYO 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SEÑORA
CECILIA GONZÁLEZ V.
UNIDAD DE SUBSIDIO POR INCAPACIDAD LABORAL
ISAPRE COLMENA GOLDEN CROSS

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas Isapre Colmena Golden Cross hasta el mes de abril del año en curso.


Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de \$5.599.869- (Cinco millones quinientos noventa y nueve mil ochocientos sesenta y nueve pesos).

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
RUT.: 69.256.900-8
DEUDA PENDIENTE: \$5.599.869.-

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD


GUC/DOF/VRT/mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Subdirectora RR.HH. DAS
- Subdirectora Administración y Finanzas DAS
- Unidad Licencias Médicas DAS
- Arch. Correlativo DAS

Nº. 1323 - 14

ORD.: _____/

ANT.: -

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

Concepción, 09 MAYO 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SRES. UNIDAD DE SUBSIDIO POR INCAPACIDAD LABORAL
C.C.A.F. DE LOS ANDES

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas en esa Caja de Compensación hasta el mes de abril del año en curso.


Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de \$400.037.588.- (Cuatrocientos millones treinta y siete mil quinientos ochenta y ocho pesos).

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
RUT.: 69.256.900-8
DEUDA PENDIENTE: \$400.037.588.-

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD


GUC/DQF/VRT/mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Subdirectora RR.HH. DAS
- Subdirectora Administración y Finanzas DAS
- Unidad Licencias Médicas DAS
- Arch. Correlativo DAS

Nº 1318-14

ORD.: _____/

ANT.: -

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

Concepción, 09 MAYO 2014

**DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD**

**A : SEÑORA
JUANITA DARMENDRAIL S.
UNIDAD DE SUBSIDIO POR INCAPACIDAD LABORAL
ISAPRE VIDA TRES**

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas Isapre Vida Tres hasta el mes de abril del año en curso.

Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de \$1.918.422.- (Un millón novecientos dieciocho mil cuatrocientos veinte y dos pesos).

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
RUT.: 69.256.900-8
DEUDA PENDIENTE: \$1.918.422.-

Atentamente,



**DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD**


GUC/DOF/VRT/mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Subdirectora RR.HH. DAS
- Subdirectora Administración y Finanzas DAS
- Unidad Licencias Médicas DAS
- Arch. Correlativo DAS

Nº 1322-14

ORD.: _____/

ANT.: -

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

Concepción, 09 MAYO 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD



A : SRA. MARCIA CHÁVEZ
UNIDAD DE SUBSIDIO POR INCAPACIDAD LABORAL
ISAPRE BANMEDICA

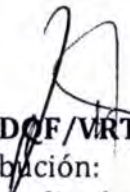
Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas Isapre Banmédica hasta el mes de abril del año en curso.

Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de \$36.347.395.- (Treinta y seis millones trescientos cuarenta y siete mil trescientos noventa y cinco pesos).

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
RUT.: 69.256.900-8
DEUDA PENDIENTE: \$36.347.395.-

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD


GUC/DOF/VRT/mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Subdirectora RR.HH. DAS
- Subdirectora Administración y Finanzas DAS
- Unidad Licencias Médicas DAS
- Arch. Correlativo DAS

ORD.: Nº 1319-14 /

ANT.: -

MAT.: SOLICITUD DE COBRO

Concepción, 09 MAYO 2014

DE: **DR. GONZALO URREA CORREA**
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : **SEÑOR**
PATRICIO SOBARZO
ISAPRE MÁS VIDA

Cumpliendo con las instrucciones impartidas por la Superintendencia de Seguridad Social, relacionado con el reembolso del pago de subsidios por incapacidad laboral a entidades empleadoras del sector público y sector municipal que tengan un convenio para el pago directo de dicho beneficio a sus trabajadores, solicitamos reembolsar los montos correspondientes a los subsidios de las Licencias Médicas presentadas Isapre Más Vida hasta el mes de abril del año en curso.


Se adjunta listado con detalle de Licencias Médicas pendientes, por un valor total de \$38.031.627.- (Treinta y ocho millones treinta y un mil seiscientos veinte y siete pesos).

RAZON SOCIAL: D.A.S. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
RUT.: 69.256.900-8
DEUDA PENDIENTE: \$38.031.627.-

Atentamente,




DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD


GUC/DOF/VRT/mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Subdirectora RR.HH. DAS
- Subdirectora Administración y Finanzas DAS
- Unidad Licencias Médicas DAS
- Arch. Correlativo DAS



ANEXO N°12



UNIVERSIDAD DE CONCEPCION
DIVISION TESORERIA GENERAL
DIRECCION DE FINANZAS

Concepción, 05 de junio de 2014
DTG-0760/2014

Señor
Álvaro Ortíz Vera
Alcalde
Municipalidad de Concepción
Presente.

Señor Alcalde:

Por la presente remito a Ud., cheque **Nº 6333848** de la cuenta corriente **Nº 61-023594** de Corpbanca, por la suma de **\$ 3.402.426**, a nombre de la Ilustre Municipalidad de Concepción.

Dicho documento corresponde al aporte mes de mayo del 2014 y a diferencia producida por reajuste de los años 2010, 2011 y 2012, según Convenio de Atención Primaria de Salud Docente – Asistencial, firmado con fecha 23 de diciembre de 2002, entre la Universidad de Concepción y vuestra Municipalidad.

Sin otro particular, le saluda atentamente a Ud.,

Alexander Dechent Anglada
**JEFE DIVISION
TESORERIA GENERAL**

MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION	
OFICINA DE PARTES	
PROY. N°	3552
DEPARTAMENTO	

c.c.: - archivo
ADA/GCC/sig.

Por el desarrollo libre del espíritu

Barrio Universitario S/N Edificio VRAEA Piso 1– Fono (56- 41) 2204700 – Ciudad Universitaria



Serie 061	6333848	61-023594		***3.402.426.-
*668		UNIVERSIDAD DE CONCEPCION	\$	
O'Higgins 612	6333848	TESORERIA GENERAL		027-0624
Concepcion				061
		Concepcion	30	de MAYO de 2014.
Páguese a	ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION ,			
La suma de	Tres millones cuatrocientos dos mil cuatrocientos veintiseis pesos m/l.			

CORPBANCA

p.p. POR LA UNIVERSIDAD DE CONCEPCION

6333848 027062406061023594 01

ANEXO Nº13

INT.: #122-14

ANT.:

MAT.: Solicito Cancelar a Funcionarios.

Concepción, 28 ABR. 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACION DE SALUD

A: SRA. DAMARYS QUEZADA FIGUEROA
SUB DIRECTORA RECURSOS HUMANOS

De acuerdo a la Auditoria realizada por Fortunato y Asociados, solicito cancelar a los funcionarios mencionados a continuación, en el pago de remuneraciones del mes de mayo del 2014 los siguientes montos:

1. Al Sr. ROBERTO SAEZ CARRERA: \$ 51.916.-
2. Al Sr. FERENC GALLARDO PIZARRO: \$ 33.981.-
3. Al Sr. EMILIO MALDONADO MUNOZ: \$ 12.115.-

Sin otro particular.



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN DE SALUD



ANEXO N°14

1 2 9 ~ 1 4

INT.: _____/

ANT.: -

MAT.: OBSERVACIONES FORTUNATO
Y ASOCIADOS

Concepción, 30 ABR. 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SRA. DAMARYS QUEZADA FIGUEROA
SUBDIRECTORA RR. HH.

En atención a las observaciones realizadas por Auditores Fortunato y Asociados Ltda., en relación al pago de horas extras por sobre las 40 horas mensuales observadas en el Informe, se requiere que su Unidad realice todas las gestiones correspondientes para la programación y pago correcto de las horas extras del personal de salud, no excediendo el tope de las 40 horas y poder subsanar la observación realizada.

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

GUC/mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Arch. Correlativo DAS



ANEXO N°15

INFORME: HOJA DE VIDA DEL FUNCIONARIO

DATOS PERSONALES

RUT 10.681.971-8
APELLIDOS MAY NOVA
NOMBRES JENNY IRMA CAROLINA
FECH.NAC. 02/10/1973 SEXO FEMENINO E.CIVIL C NACIONALIDAD CHILENA
DIRECCIÓN O'HIGGINS 1256 COMUNA CONCEPCION
FONO 99180593
ESCOLARIDAD Superior PROFESIÓN INGENIERO COMERCIAL

Fecha Antigüedad 27/09/2002 Nivel 11 Bienios Periodo Anterior 5 Bienios Actuales 5 Fecha ultimo cambio de Bienio 27/09/2012
Puntaje Puntaje Antigüedad: Puntaje Total:
Días Lag. 0 Bienios REB. 0 Antigüedad Años Meses Días

CONTRATOS

No.	T.MOV.	TIPO CONTRATO	F. INICIO	F. FIN	G/N ESCALAFON	DEPARTAMENTO
0	Nombramiento	INDEFINIDO	27/09/2002		11 INGENIERO	ADM. CENTRAL

CARGAS FAMILIARES

No.	NOMBRE	RUT	P	TC	No. DOC	FEC. DOC	F. INICIO	F. FIN
1	VILCHES MAY CRISTOBAL	21.878.259-0	2	1	0	04/08/2010	03/07/2005	31/12/2023
2	VILCHES MAY ALBERTO A.	19.814.153-4	2	1	0	04/08/2010	07/01/1998	31/12/2016

CAPACITACIÓN

TIPO CURSO	DESCRIPCION	INSTITUCION	MATERIA	DESDE	HASTA	PTS.	NOTA
Carrera Funciona	Mercado Público	Servicios Profesionales RPO		14/10/2013	15/10/2013	0,00	0
Complementario	Seminario Matriz de Riesgos	Instituto Desarrollo y Capacitación L.		22/03/2012	23/03/2012	0,00	0
Complementario	Mercado Público	Instituto Nacional de Educación y Ca		21/09/2011	22/09/2011	0,00	0
Complementario	PASANTÍA en la Universidad E	Otros		09/09/2010	27/09/2010	0,00	0
Complementario	MBA Gestión en Salud	Universidad Andres Bello		11/06/2009	18/12/2010	0,00	0

SITUACIÓN MILITAR

CALIFICACIONES

AÑOS	PUNTOS	LISTA	OBSERVACIÓN
2.012	97	1	
2.011	99	1	
2.010	100	1	
2.009	99	1	

ANOTACIONES

FEC.ANOT.	TIPO ANOTACION	GLOSA	SUB FACTOR
01/04/2013	MERITO	Responsabilidad y Compromiso	
28/03/2012	MERITO	Calidad de Trabajo	Responsabilidad y Compromiso

SUMARIOS

AUSENCIAS

T. AUSENCIA	No. RESOL.	F. RESOL.	F. INICIO	F. FIN	DURACION Obs.
Feriado Legal	1236/14	25/01/2014	03/02/2014	14/02/2014	10,00
Permiso Administrati	1143/14	24/01/2014	24/01/2014	24/01/2014	1,00
Permiso Administrati	645/14	07/01/2014	07/01/2014	07/01/2014	0,50
Permiso Administrati	5819/13	20/12/2013	31/12/2013	31/12/2013	0,50
Feriado Legal	4872/13	11/11/2013	15/11/2013	15/11/2013	1,00
Permiso Administrati	4420/13	10/10/2013	10/10/2013	10/10/2013	0,50

INFORME: HOJA DE VIDA DEL FUNCIONARIO

Permiso Administrativo	4273/13	30/09/2013	30/09/2013	30/09/2013	0,50
Permiso Administrativo	4063/13	16/09/2013	17/09/2013	17/09/2013	0,50
Feriado Legal	3452/13	08/08/2013	16/08/2013	16/08/2013	1,00
Feriado Legal	3192/13	18/07/2013	19/07/2013	19/07/2013	1,00
Feriado Legal	3058/13	10/07/2013	15/07/2013	15/07/2013	1,00
Permiso Administrativo	2868/13	28/06/2013	27/06/2013	27/06/2013	0,50
Permiso Administrativo	2724/13	19/06/2013	18/06/2013	18/06/2013	1,00
Permiso Administrativo	2696/13	17/06/2013	17/06/2013	17/06/2013	0,50
Feriado Legal	2204/13	14/05/2013	20/05/2013	20/05/2013	1,00
Permiso Administrativo	1646/13	08/04/2013	08/04/2013	08/04/2013	0,50
Permiso Administrativo	1010/13	21/02/2013	22/02/2013	22/02/2013	1,00
Feriado Legal	176/13	07/01/2013	04/02/2013	15/02/2013	10,00
Feriado Legal	4955/12	11/12/2012	14/12/2012	14/12/2012	1,00
Feriado Legal	4956/12	11/12/2012	21/12/2012	21/12/2012	1,00
Feriado Legal	4957/12	11/12/2012	31/12/2012	31/12/2012	1,00
Permiso Administrativo	4998/12	11/12/2012	24/12/2012	24/12/2012	0,50
Permiso Administrativo	3922/12	03/10/2012	03/10/2012	03/10/2012	0,50
Permiso Administrativo	3746/12	14/09/2012	14/09/2012	14/09/2012	0,50
Permiso Administrativo	3492/12	30/08/2012	30/08/2012	30/08/2012	0,50
Feriado Legal	3191/12	06/08/2012	10/08/2012	10/08/2012	1,00
Permiso Administrativo	3197/12	06/08/2012	09/08/2012	09/08/2012	0,50
Permiso Administrativo	2725/12	05/07/2012	05/07/2012	05/07/2012	0,50
Permiso Administrativo	2692/12	03/07/2012	03/07/2012	03/07/2012	0,50
Permiso Administrativo	2469/12	14/06/2012	18/06/2012	18/06/2012	0,50
Permiso Administrativo	1214/12	16/03/2012	16/03/2012	19/03/2012	1,00
Permiso Administrativo	428/12	18/01/2012	20/01/2012	20/01/2012	1,00
Feriado Legal	151/12	02/01/2012	10/02/2012	24/02/2012	11,00
Permiso Administrativo	4644/11	07/12/2011	07/12/2011	07/12/2011	0,50
Permiso Administrativo	4546/11	02/12/2011	02/12/2011	02/12/2011	0,50
Permiso Administrativo	4208/11	15/11/2011	18/11/2011	21/11/2011	1,50
Permiso Administrativo	3928/11	20/10/2011	21/10/2011	21/10/2011	0,50
Permiso Administrativo	3686/11	03/10/2011	11/10/2011	11/10/2011	0,50
Feriado Legal	3660/11	26/09/2011	30/09/2011	30/09/2011	1,00
Feriado Legal	3320/11	30/08/2011	24/01/2011	04/02/2011	10,00
Permiso Administrativo	1927/11	10/05/2011	11/05/2011	11/05/2011	0,50
Permiso Administrativo	1215/11	16/03/2011	16/03/2011	16/03/2011	0,50
Permiso Administrativo	4455/10	10/12/2010	24/12/2010	24/12/2010	0,50
Permiso Administrativo	4456/10	10/12/2010	31/12/2010	31/12/2010	0,50
Permiso Administrativo	4486/10	10/12/2010	15/12/2010	15/12/2010	0,50
Permiso Administrativo	1557/10	07/05/2010	13/05/2010	14/05/2010	1,50
Permiso Administrativo	198/10	12/01/2010	14/01/2010	14/01/2010	1,00
Feriado Legal	204/10	12/01/2010	18/01/2010	29/01/2010	10,00
Permiso Administrativo	4948/09	28/12/2009	31/12/2009	31/12/2009	0,50
Permiso Administrativo	3196/09	28/08/2009	01/09/2009	02/09/2009	2,00
Feriado Legal	2333/09	24/06/2009	20/07/2009	24/07/2009	5,00
Permiso Administrativo	2337/09	24/06/2009	17/07/2009	17/07/2009	1,00
Permiso Administrativo	1859/09	15/05/2009	22/05/2009	22/05/2009	1,00
Feriado Legal	171/09	05/01/2009	12/01/2009	23/01/2009	10,00
Permiso Administrativo	183/09	05/01/2009	07/01/2009	07/01/2009	0,50
Permiso Administrativo	16/09	02/01/2009	02/01/2009	02/01/2009	1,00

LICENCIAS MÉDICAS

T. AUSENCIA	Nr. RESOL	F. INICIO	F. FIN	DURACION
-------------	-----------	-----------	--------	----------

INFORME: HOJA DE VIDA DEL FUNCIONARIO

1 Enfermedad o accid	1	01/06/2011	03/06/2011	3
1 Enfermedad o accid	1	25/01/2013	27/01/2013	3
1 Enfermedad o accid	0	09/12/2013	10/12/2013	2

VARIOS

TERMINOS DE CONTRATO

AUSENCIA SINDICAL

TIPO	RESOL	FECCHA	HORAS DESDE	HASTA	DURACIÓN	OBS
------	-------	--------	-------------	-------	----------	-----

1 3 0 ~ 1 4

INT.: _____/

ANT.: -

MAT.: OBSERVACIONES FORTUNATO
Y ASOCIADOS

Concepción, 3 0 ABR. 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SRTA. MARÍA ELENA LADRON DE GUEVARA RUIZ
ENCARGADA DE REMUNERACIONES

En atención a las observaciones realizadas por Auditores Fortunato y Asociados Ltda., en relación a la firma de comprobantes de egresos en periodos de ausencia de la Subdirectora de Administración y Finanzas; ésta Dirección solicita a los funcionarios con autorización de firmas suplentes, firmar el Comprobante de Egreso en la parte superior del cheque en calidad de "Por Poder" (P.P.), se adjunta ejemplo.

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

GUC/JMN/mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Subdirectora Administración y Finanzas
- Dpto. de Contabilidad
- Arch. Correlativo

N° 2660
14-2660
N°Cheque:101647

COMPROBANTE DE EGRESOS

Fecha: 29/4/2014

VALOR \$ **132.333**

Rut: 76943080-6

PAGUESE A :LIBRERIA GIORGIO EMPRESA Y CIA LTDA

LA CANTIDAD DE: CIENTO TREINTA Y DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y TRES

CUENTA	DENOMINACION	DEBE	HABER
2152204001001	Articulos de Oficina	102.364	
2152204001001	Articulos de Oficina	7.911	
2152204001001	Articulos de Oficina	22.058	
1110301	Cta.Cta.01-88945-1 Fondos Das.		132.333
		TOTALES	132.333
			132.333

GLOSA: DP-10251 CANCELA MATERIAL DE ESCRITORIO

CARLOS DE LA FUENTE SALAZAR
GESTOR DE CONTABILIDAD

RECIBI CONFORME

JENNY MAY NOVA
SUB-DIRECTOR DAS

SERIE DJ 0101647 851
BERNARDO O'HIGGINS 368
CONCEPCION

01-88945-1
I. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
DIRECC. DE ADMINISTRACION DE SALUD

\$ **132.333**

037-0624
011

CONCEPCION, 29 DE ABRIL

DE 2014

PAGUESE A LIBRERIA GIORGIO EMPRESA Y CIA LTDA

LA SUMA DE CIENTO TREINTA Y DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y TRES

PESOS M/L.

 **Santander**
BANCO SANTANDER CHILE

p.p. I. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION - FONDO DE SALUD

1 3 2 ~ 1 4

INT.: _____/

ANT.: -

MAT.: OBSERVACIONES FORTUNATO
Y ASOCIADOS

Concepción, 30 ABR. 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SRTA. ORIANA ESPINOZA PANTOJA
EJECUTIVA COMPRAS GENERALES

En atención a las observaciones realizadas por Auditores Fortunato y Asociados Ltda., en relación a la firma de comprobantes de egresos en periodos de ausencia de la Subdirectora de Administración y Finanzas; ésta Dirección solicita a los funcionarios con autorización de firmas suplentes, firmar el Comprobante de Egreso en la parte superior del cheque en calidad de "Por Poder" (P.P.), se adjunta ejemplo.

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

GUC/ mrr.

Distribución:

➤ La indicada
C.c.

- Subdirectora Administración y Finanzas
- Dpto. de Contabilidad
- Arch. Correlativo

N° 2660
14-2660
N° Cheque: 101647

COMPROBANTE DE EGRESOS

Fecha: 29/4/2014

VALOR \$ **132.333**

Rut: 76943080-6

PAGUESE A : LIBRERIA GIORGIO EMPRESA Y CIA LTDA

LA CANTIDAD DE: CIENTO TREINTA Y DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y TRES

CUENTA	DENOMINACION	DEBE	HABER
2152204001001	Articulos de Oficina	102.364	
2152204001001	Articulos de Oficina	7.911	
2152204001001	Articulos de Oficina	22.058	
1110301	Cta.Cte.01-88945-1 Fondos Das.		132.333
TOTAL		132.333	132.333

GLOSA: DP-10251 CANCELA MATERIAL DE ESCRITORIO

CARLOS DE LA FUENTE SALAZAR
GESTOR DE CONTABILIDAD

RECIBI CONFORME

JENNY MAY NOVA
SUB-DIRECTOR DAS

SERIE D1 0101647 851
BERNARDO O'HIGGINS 368
CONCEPCION

01-88945-1
I. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
DIRECC. DE ADMINISTRACION DE SALUD

\$ **132.333**

037-0624
011

CONCEPCION, 29 DE ABRIL

DE 2014

PAGUESE A LIBRERIA GIORGIO EMPRESA Y CIA LTDA

LA SUMA DE CIENTO TREINTA Y DOS MIL TRESCIENTOS TREINTA Y TRES

PESOS M/L

 **Santander**
BANCO SANTANDER CHILE

p.p. I. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION - FONDO DE SALUD

900001647 037062400001889451 011



ANEXO N°16

1 2 8 ~ 1 4

INT.: _____/

ANT.: -

MAT.: FORTUNATO Y ASOCIADOS

Concepción, 30 ABR. 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SRA. DAMARYS QUEZADA FIGUEROA
SUBDIRECTORA RR. HH.

En atención a las observaciones realizadas por Auditores Fortunato y Asociados Ltda., en relación al Contrato de Sala Cuna 2013, solicito a usted, en su función de Supervisora de este Contrato, velar por la estricta sujeción a las Bases en su gestión y pago, de modo de subsanar estas observaciones.

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

GUC/mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Arch. Correlativo DAS



ANEXO N° 17

1 2 5 ~ 1 4

INT.: _____/

ANT.: -

MAT.: OBSERVACIONES FORTUNATO
Y ASOCIADOS

Concepción, 30 ABR. 2014

DE: DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

A : SR. SERGIO MARTIN BENAVIDES
GESTOR RR.FF.

En atención a las observaciones realizadas por Auditores Fortunato y Asociados Ltda., en relación al Contrato de Prestación de Servicios Obras Menores, solicito a usted, en su función de Supervisor del Contrato:

- Respetar la entrega de Boleta de Garantía o Vale Vista equivalente al 10% del valor de la oferta al momento de la firma de los contratos
- Exigir certificados de la Inspección del trabajo cada 3 meses, para acreditar la inexistencia de reclamos
- Velar por la estricta sujeción a las Bases, de manera que las observaciones no se vuelvan a repetir.

Atentamente,



DR. GONZALO URREA CORREA
DIRECTOR ADMINISTRACIÓN SALUD

GUC/JMN/ mrr.

Distribución:

➤ La indicada

C.c.

- Arch. Correlativo DAS



ANEXO N° 18

TargetProcess Help Desk

[Home](#)[My Requests](#)[Add Request](#)

#20538. Gestion Error en reporte consumo consolidado y valorizado URGENTE

[General](#)[Related Entities](#)

Al extraer desde el reporte Gestión / Farmacia / Informes de Movimientos (Todos) / Consumo consolidado y valorizado, ya que al extraer el reporte necesario arroja muchos productos sin precio, siendo que en bodega se han ingresado los valores correspondientes.

Se adjuntan archivos para respaldo


Es necesario que esto sea revisado a la brevedad.

Gracias


Jimena Araya Lara

Attachments

articulos sin valor 2.png	posted 14-Feb-2014 14:34	by Concepcion Concepcion
articulos sin valor 3.png	posted 14-Feb-2014 14:34	by Concepcion Concepcion
articulos sin valor.xlsx	posted 14-Feb-2014 14:34	by Concepcion Concepcion
articulos sin valor.png	posted 14-Feb-2014 14:35	by Concepcion Concepcion
OC 1005.pdf	posted 14-Feb-2014 14:35	by Concepcion Concepcion
OC 1028.pdf	posted 14-Feb-2014 14:35	by Concepcion Concepcion
20538 - Planilla carga ppp Concepcion.xlsx		
Planilla propuesta carga masiva ppp todas las farmacias	posted 21-Feb-2014 16:51	by Cynthia Santana
20538 - Planilla carga ppp Concepcion insumo dental.xlsx	posted 24-Feb-2014 14:53	by Concepcion Concepcion
20538 - Planilla carga ppp Concepcion medicamentos.xlsx	posted 25-Feb-2014 09:09	by Concepcion Concepcion

 [Attach a file](#)

Comments [add]

 Buenas tardes Jimena,

Revisamos con Fernando el tema, quien indica que las cantidades mostradas en el reporte es el promedio ponderado del artículo en la bodega, algunas son cero y otras son tan pequeñas que tienden a cero, por eso las muestra en cero al ser redondeadas, las cuales no son las mismas de las ordenes de compra (según imágenes que adjuntó al request). El le entregará un extracto del reporte con las cantidades encontradas en la BD.

Atte,
Cynthia S.


 Cynthia;

Revisamos el informe con el último valor ingresado y en muchos casos sigue apareciendo el cero, siendo productos de compra frecuente y valores superiores a 1 peso.
Te pido darle máxima urgencia a este tema, revisar causas, decimos desde dónde toma el dato.

Saludos


Vero.

Comment #40652 posted by Concepcion Concepcion at 21-Feb-2014 12:44 | [Edit](#) | [Delete](#)

 Se revisa el tema, debido a la premura del tiempo, se acuerda entregar una planilla con los códigos de artículos y las bodegas, para cargar masivamente los precios por farmacia (bajo autorización de GM).

Atte,
Cynthia S.

Comment #40662 posted by Cynthia Santana at 21-Feb-2014 16:39

 Estamos esperando entonces que completen la planilla y la envíen
saludos

Romina


Comment #40692 posted by Romina Rodríguez at 24-Feb-2014 13:24

 Cynthia:

Se adjunta planilla para carga de valores de grupo insumos y dental para procesar, en cuanto tenga de medicamentos te la adjunto.

Jimena Araya Lara

Comment #40700 posted by Concepcion Concepcion at 24-Feb-2014 14:54 | [Edit](#) | [Delete](#)


 Se revisó planilla pero se encontró un valor extraño, por ejemplo en bodega central, artículo 10610 (fresa diamante) tiene un valor 815,30815,13

También indicar si se cambia también los valores en bodega central.

Recalco que el cambio de precios influye en los precios de movimientos futuros, ya que será esos valores los que tomará de aquí en adelante.


Atte,
Cynthia S.

Comment #40702 posted by Cynthia Santana at 24-Feb-2014 15:15

 Se ejecutó el proceso de actualización de ppp basado en la planilla de insumos y dental.

Atte,
Cynthia S.

Comment #40704 posted by Cynthia Santana at 24-Feb-2014 17:01

 Se adjunta planilla de medicamentos para carga de ppp en sistema.

Atte.

Jimena Araya Lara

ok revisaremos
Romina
Comment #40716 posted by Romina Rodriguez at 25-Feb-2014 09:20

Se acuerda con Jimena por Skype ejecutar el script de cambio entre las 13h00 y 14h00 (horario con menor carga).

Atte,
Cynthia S.
Comment #40718 posted by Cynthia Santana at 25-Feb-2014 10:14

Se actualizaron todos los artículos de la planilla de medicamentos. Jimena, favor confirmar que todo esté conforme la planilla.

Atte,
Cynthia S.
Comment #40738 posted by Cynthia Santana at 25-Feb-2014 13:35

Cynthia:

Se encuentra Ok, favor cerrar tp.

Jimena Araya Lara
Comment #40756 posted by Concepcion Concepcion at 25-Feb-2014 18:12 | [Edit](#) | [Delete](#)

TargetProcess Help Desk

[Home](#) [My Requests](#) [Add Request](#)

#20539. solicitud de información URGENTE

[General](#) [Related Entities](#)

A raíz de que es imposible la obtención la información de forma correcta desde gestión solicito enviar un reporte con todo el consumo valorizado, por bodega y por los diversos grupos.

Jimena Araya Lara

Attachments

tp_20539.xlsx tp_20539.xlsx	posted 17-Feb-2014 17:34	by Fernando Xavier Loor Mera
tp_20539_nuevo.xlsx tp_20539_nuevo.xlsx	posted 18-Feb-2014 10:43	by Fernando Xavier Loor Mera
tp_20539_nuevo_1.xlsx tp_20539_nuevo_1.xlsx	posted 21-Feb-2014 17:52	by Fernando Xavier Loor Mera
tp_20539_2.xlsx tp_20539_2.xlsx	posted 24-Feb-2014 18:19	by Fernando Xavier Loor Mera
tp_20539_3.xlsx tp_20539_3.xlsx	posted 24-Feb-2014 18:55	by Fernando Xavier Loor Mera

[Attach a file](#)

Comments [add]

Estimada, en base a lo dispuesto en 20538 se adjunta listado

Saludos
Comment #40529 posted by Fernando Xavier Loor Mera at 17-Feb-2014 17:34

Gracias Fernando, pero necesito que por favor me saques el mismo reporte con el valor del último ingresado de forma urgente.

Jimena Araya Lara
Comment #40532 posted by Concepcion Concepcion at 18-Feb-2014 09:25 | [Edit](#) | [Delete](#)

Estimada Jimena, se adjunta nuevo listado solicitado, se agrega el valor del ultimo ingresado y ademas se muestra en otra columna el dato PPP

Saludos

Se adjunta nuevo listado que se propuso entregar en 20538, con la informacion del valor unitario, se dejo explicado en 20538 el caso del porque sucede lo del reporte

Saludos
Comment #40673 posted by Fernando Xavier Loor Mera at 24-Feb-2014 09:12

Se adjunta nuevo listado segun conversado con Cynthia y Jimena

Saludos
Comment #40710 posted by Fernando Xavier Loor Mera at 24-Feb-2014 18:56

Se encuentra ok, favor cerrar tp.

Gracias

Jimena Araya Lara
Comment #40757 posted by Concepcion Concepcion at 25-Feb-2014 18:14 | [Edit](#) | [Delete](#)

TargetProcess Help Desk

[Home](#)[My Requests](#)[Add Request](#)

#20731. Gestion - totalización de reportes


[General](#)[Related Entities](#)

Se solicita que todos los reportes que contengas precios o precios ponderados lleven al final la fila de totales ya que contraloría exige los valores totalizados, principalmente consumo consolidado y valorizado y movimiento consolidado de artículo.


Gracias

Jimena Araya Lara


Attachments

 [Attach a file](#)

Comments [add]

 OK lo realizaremos para avis 4.1
Romina

Comment #40774 posted by Romina Rodriguez at 26-Feb-2014 10:35

 Revisar desde mañana en testing
Romina

Comment #42210 posted by Romina Rodriguez at 28-Mar-2014 14:29

TargetProcess Help Desk

[Home](#)[My Requests](#)[Add Request](#)

#21926. Reporte consumo consolidado y valorizado

[General](#)[Related Entities](#)

Al sacar reporteConsumo consolidado y valorizado, deberian ir incluidas una columnas con el Total Neto, y otra con el IVA. Adjunto imagen.

Saludos


Jaime V.

Attachments


[reporte1.png](#)

posted 16-Apr-2014 15:47


by Concepcion Concepcion

 [Attach a file](#)

Comments [add]

 Sale para avis 4.2
Romina

Comment #43081 posted by Romina Rodriguez at 17-Apr-2014 14:39

 Ok....muchas gracias Romina.

Saludos

Jaime V.

Comment #43102 posted by Concepción Concepcion at 21-Apr-2014 08:33 | [Edit](#) | [Delete](#)

Comment was added

#20983. Reporte de pacientes con recetas crónicas sin retirar por sector



[General](#)[Related Entities](#)

Se solicita que el reporte de "PACIENTES CON RECETAS CRONICAS SIN RETIRAR" pueda ser por sector.
Gestion/farmacia/informes para analisis/pacientes con recetas cronicas sin retirar

Atentamente


Jaime V.

Attachments


 [Attach a file](#)Comments [[add](#)] Jaime lo realizaremos
saludso

Romina

Comment #41177 posted by Romina Rodriguez at 07-Mar-2014 15:36

 Sale esta tarde a testing
Romina

Comment #42177 posted by Romina Rodriguez at 28-Mar-2014 10:25

 Se revisa en testing y está ok, solo esperar que salga en producción. Se
agradece.

Jaime V.

Comment #43458 posted by Concepcion Concepcion at 28-Apr-2014 09:12 | [Edit](#) | [Delete](#)

ANEXO C

ORD.: N° 0736

ANT: Ord.N° 479 de 05.06.14 Director Planificación

MAT: Informe Final Auditoría Externa Empresa
Fortunato y Asociados Limitada.-

CONCEPCIÓN, 10 JUN 2014

DE: DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS (S)

A : DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN
SR. PEDRO VENEGAS CASTRO

En atención al documento del antecedente referente al Informe Final remitido por la empresa de Auditoría Externa Fortunato y Asociados Limitada., se envía a Ud., Informe confeccionado por esta Dirección de Administración y Finanzas con la respectiva aclaración y el Estado de avance de las observaciones determinadas por esa empresa auditora.

Sin otro particular, saluda atentamente a Ud.,



ELSA PINO ARRIAGADA
DIRECTORA DE ADM. Y FINANZA (S)



EPA/MGV/ELC/SAG/RTA/MOHR/mesf

Distribución

- Director de Planificación
- Administrador Municipal
- C.c. Depto. de Rentas y Patentes.
- C.c. Depto. de Remuneraciones.
- C.c. Tesorería Municipal.
- C.c Depto. de Contabilidad y Presupuesto
- Archivo.

10 doc 247053



**PRESENTACION INFORME FINAL AUDITORIA EXTERNA EMPRESA FORTUNATO ASOCIADOS
S.A.**

AREA MUNICIPAL - DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS.

Por Decreto Alcaldicio N° 053-SECPLAN, de fecha 10 de Julio de 2013, se adjudicó la licitación pública para realizar una Auditoría Externa, a la Empresa Fortunato y Asociados Limitada, cuyo objetivo consistía en evaluar la Ejecución Presupuestaria, el Estado de Situación Financiera y todos los Ingresos y los Gastos del Municipio para las Áreas Municipal, Educación y Salud, correspondiente a los periodos 2010, 2011 y 2012.

Durante el desarrollo de esta Auditoría, las distintas unidades de la Dirección de Finanzas (Contabilidad, Tesorería, Remuneraciones y Rentas y Patentes) entregaron en forma rápida y expedita toda la información solicitada por la Empresa Auditora, dedicando un tiempo importante y siempre escaso, para los funcionarios que trabajamos en esta área, para atender a los auditores, buscar la información solicitada, redactar informes, etc.

Es importante destacar que la Dirección de Administración y Finanzas, a pesar del esfuerzo de los funcionarios existentes, no permite dar cumplimiento a cabalidad con las sugerencias efectuadas por esta empresa auditora, por lo cual se requiere de más profesionales capacitados, con el objeto de lograr el óptimo funcionamiento de esta Dirección Municipal.-

Se deja constancia, que por tratarse de una auditoría que abarca los años 2010 al 2012, muchas de las observaciones formuladas en el Informe Final de la Empresa Fortunato y Asociados, ya fueron auditadas por la Contraloría General de la República, Región del Bío Bío, y el cumplimiento de éstas, han sido verificadas en las distintas auditorías de seguimiento, que se han seguido efectuando al Municipio, tanto por ese órgano Contralor, como por nuestra Dirección de Control Interno, lo que implica que en este momento se encuentran debidamente subsanadas. Al respecto, los profesionales de ésta Dirección de Finanzas, hicieron saber a los señores Auditores sobre esta situación, de tal forma que quedara indicado en el Informe Final.



ACLARACION A OBSERVACIONES AUDITORIA EXTERNA EMPRESA FORTUNATO Y ASOCIADOS LTDA.

A continuación se clarifican las principales observaciones determinadas por la Empresa Auditora Fortunato S.A. en su Informe Final:

De las Limitaciones al Alcance:

1. No se obtuvo acceso a las cartas de instrucciones mensuales del municipio, enviadas al banco para los procesos de remuneraciones del personal municipal, durante los años 2010, 2011 y 2012. Por lo tanto, no fue posible la validación una a una del pago de remuneraciones de los periodos mencionados.

No se obtuvo acceso a las cartas de instrucción mensuales del municipio, dado que el banco Santander no proporciono la información requerida por medio del Municipio, solicitada por esta empresa auditora. Por otra parte cabe señalar que los años 2010 y 2011 las cartas de instrucción no fueron entregadas por el Departamento de Remuneraciones a raíz que el funcionario encargado del depto. de ese periodo, manipuló e hizo desaparecer las cartas de instrucción que se enviaban al banco. Esta materia aún se encuentra en proceso sumarial y judicial.

Cabe precisar que el año 2012 se encuentra debidamente respaldado en el Departamento de Remuneraciones y a la vista del profesional de esa empresa encargado de validar el proceso.-

PRINCIPALES OBSERVACIONES DETECTADAS

2. Solicitadas las conciliaciones bancarias de los periodos auditados, pudimos evidenciar, una descuadratura entre el saldo contable y la conciliación del periodo 2010.

La descuadratura existente entre el saldo contable y la conciliación bancaria en el periodo año 2010, se debe fundamentalmente a la manipulación maliciosa de los registros del sistema de la conciliación bancaria relacionados con el proceso de sueldos, toda vez que los giros de remuneraciones eran distintos al de los cobros de los cheques en el banco y que efectuó el funcionario Encargado de la Oficina de Remuneraciones de esa época. Este funcionario también manipuló e hizo desaparecer las cartas de instrucción que se enviaban al banco. Esta materia aún se encuentra en proceso sumarial y judicial

La Dirección de Finanzas debe informar que la operatoria respecto de la conciliación bancaria se efectúa diariamente conciliando los saldos contables con el bancario, lo que implica efectuar los análisis de cada una de las transacciones, tanto de ingresos como de gastos, función y tarea que tiene asignada específicamente un profesional del Departamento de Contabilidad y supervisada por la respectiva Jefe del Departamento.

Por lo anteriormente expuesto, esta Dirección estima que habría sido oportuno indicar en el informe respecto del avance o mostrar cómo se ha ido evolucionando en esta materia.

Finalmente, referente de este tema es necesario destacar que las conciliaciones al 31 de diciembre de 2012 se encontraban completamente analizadas.



3. Respecto al cálculo de las Remuneraciones del personal de la Municipalidad, se observa que existen diferencias a favor de una funcionaria en el recalcule del impuesto único. Lo observado puede explicarse pues es posible la modificación de parámetros en el sistema computacional de remuneraciones.

Cabe señalar que esta observación se fundamenta según los perfiles autorizados para cada funcionario, que se asignan para desarrollar tareas propias de la operativa del Sistema de Remuneraciones, dentro del marco de la legalidad para efectuar los cálculos, pero en ningún caso para incurrir en prácticas indebidas que vayan en beneficio de determinados funcionarios. Se establece que la diferencia a favor de la funcionaria fue producto de la manipulación indebida de la persona encargada del proceso de remuneraciones de la época.-

4. Practicada la comparación entre los recursos traspasados por la Municipalidad y lo realmente contabilizado por el DEM en el período 2012, se pudo determinar que existen dos traspasos del mes de Diciembre que no fueron incluidos en la contabilidad del DEM.

No obstante el Municipio transfirió recursos a fin de año 2012 (Diciembre), es responsabilidad de la Dirección de Administración de Educación haberlos ingresados oportunamente.

CONCLUSIONES GENERALES

- Además, las cuentas de administración de fondos y aplicación de fondos presentan saldos que en teoría representan saldos de programas o proyectos por ejecutar y por rendir.

Efectivamente los saldos que se muestran en el Balance de Comprobación de Saldos es producto de Proyectos que se encuentran en ejecución y que tendrán continuidad al año siguiente, estos recursos no pueden ser rendidos antes de cumplir las fechas o programación estipuladas en los distintos convenios firmados por este municipio.-

- Se observó que a contar del año 2011, la Ilustre Municipalidad de Concepción contabilizó en su cuenta de gasto presupuestario "servicios básicos" montos que al cierre del periodo contable fueron llevados a "cuentas por pagar gastos presupuestarios" sin tener el respaldo sustentatorio.

Cabe señalar que esta práctica no es habitual; pero debido a que la empresa C.G.E. Distribución hizo cambios de plataforma de cobranzas lo cual significó atraso en la facturación y recepción de las facturas nos vimos obligados a reservar los recursos estimados que se debían pagar para no castigar el presupuesto del año siguiente.

- Además, creemos necesario incorporar ciertas prácticas propias de un departamento contable que **propenda no solo confeccionar las conciliaciones bancarias**, sino que también todas aquellas cuentas contables que presentan saldos acumulativos, con esto se mejorará considerablemente la calidad de la información contenida en los estados financieros, junto con ejercer en forma natural mecanismos de control sobre los procesos que finalmente generan ingresos y gastos.



El Depto. de Contabilidad además de realizar conciliación bancaria efectúa entre otras las siguientes tareas:

- Ejecución y Control Presupuestaria.
- Análisis Presupuestarios y Contables de las operatorias del Municipio.
- Preparación de Informes Presupuestarios, Contables y Financieros.
- Preparación de Informes para instituciones públicas (Contraloría, Subdere, Gore, TesGral, Etc.)
- Revisión y Contabilización de facturas de diferentes materias (servicios a la comunidad, consumos básicos, y otras), además todos los honorarios a cancelar por concepto de programas de actividades municipales.
- Cursar pagos mensuales de sueldos al personal de planta, contrata y honorarios.
- Confección de Decretos de Pagos de Facturas según Órdenes de Compras, Contratos de servicios y Proyectos.
- Administración de Contratos.
- Administración de Fondos de Terceros.
- Control de Transferencias.
- Participar en Comisión de Hacienda, previo estudio de todos los antecedentes que se deben presentar para finalmente redactar el Acta definitiva que se presentará al Concejo Municipal..
- Administración de Consumos Básicos.
- Contabilización, revisión y aprobación de Rendiciones de cuentas de los distintos convenios suscritos con el municipio.
- Administración de Fondos Globales.
- Contabilizar y pagar subvenciones otorgadas a las distintas instituciones sociales de la comuna (Año 2013 fueron aproximadamente 215 instituciones). Además atender en forma personalizada a todos los dirigentes involucrados en esta materia, instruyéndoles sobre como efectuar rendiciones oportunamente, y finalmente efectuar seguimiento hasta que esta subvenciones estén debidamente rendidas y contabilizadas.
- etc.

Además, tiene la responsabilidad de velar por el buen manejo tanto presupuestario como contable de toda la operación del Municipio.



III. EXAMEN DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL O BALANCE GENERAL

1. RECURSOS DISPONIBLES

1.1 “Disponibilidades en Moneda Nacional”

Composición del Saldo

Disponibilidad en Moneda Nacional (Valores en M\$)				
Banco	Cuentas	Año 2010	Año 2011	Año 2012
Banco Santander				
	Cuenta 11-06500-7	1.305.790	4.813.004	10.542.519
	Cuenta 6176443-7	Sin Conciliación	166.217	236.127
	Cuenta 6176448-8	63.797	263.518	159.055
	Cuenta 11-13066-6	Sin Conciliación	17	-
	Cuenta 11-12403-8	Sin Conciliación	3.992	-
	Contra Cuenta Ing.FCM	-	746	-
Banco Estado			-	-
	Cuenta 533-0917269-4	Sin Conciliación	2.258	-
	Cuenta 53309172813	Sin Conciliación	6.874	3.312
	Cuenta 533-0-900020-6	142.704	109.128	128.279
	Cuenta 533-0-917285-6	Sin Conciliación	81	81
	Cuenta 533-0-9171175	Sin Conciliación	18	-

Banco Santander

Cuenta 6176443-7 - Cuenta 6176448-8 - Cuenta 11-13066-6 - Cuenta 11-12403-8.-

II. Solicitadas las conciliaciones bancarias de los periodos auditados, no se nos entregó la información relativa al periodo 2010. En los periodos 2011 y 2012 no se encuentran observaciones.

Banco Estado

Cuenta 533-0917269-4-Cuenta 53309172813-Cuenta 533-0-900020-6-Cuenta 533-0-917285-6 Cuenta 533-0-9171175.-

Solicitadas las conciliaciones bancarias de los periodos auditados, no se nos entregó la información relativa al periodo 2010 de las cuentas N°ros 533-0917269-4, 53309172813, 533-0-917285-6, 533-0-9171175. Se deja constancia que la cuenta de mayor cuantía N°533-0-900020-6 no presenta observaciones. Periodos 2011 y 2012 sin observaciones.

Efecto Real o Potencial

- Los reportes financieros no representan el total de los recursos disponibles de la municipalidad.
- Pérdida del control y del saldo real disponible de las cuentas corrientes.
- La no aplicación de procedimientos contables, pueden eventualmente perjudicar el patrimonio municipal, toda vez que el desorden administrativo conlleva un riesgo de mal uso y desvío de fondos públicos.



Respecto de las Observaciones en el punto N° 1.1 se adjunta cuadro con detalle de Conciliaciones año 2010, 2011 y 2012:

Código	Banco	Cuentas	Año 2010	Año 2011	Año 2012	Observación
	Caja					
			24.281.019	32.917.847	44.098.007	
	Banco Santander					
1110301	Principal	Cuenta 11-06500-7	1.305.790.406	4.813.004.224	10.542.518.996	
1110302	Remuneraciones		2.717			
1110303	Dividendos y Retornos Propios		1.133.743			
1110308	Comuna Segura	Cuenta 6175443-7	55.721.755	166.217.406	236.126.717	
1110309	F.N.O.R.	Cuenta 6175448-8	67.335.881	263.517.513	159.055.134	
1110306	URBAL	Cuenta 11-13066-6	16.797	16.797	0	
1110305	Juzgado Policia Local	Cuenta 11-12403-8	4.038.000	3.992.266	0	
	No es cuenta corriente	Contra Cuenta Ing.FCM	Sin Conciliación	746.482	0	
	Banco Estado					
1110209	Drogas	Cuenta 533-0917269-4	4.603.082	2.257.831	0	
1110210	OTE	Cuenta 53309172813	5.235.094	6.874.071	3.311.865	
1110212	MIDEPLAN	Cuenta 533-0-900020-6	108.532.133	109.128.404	128.278.751	
1110211	FOSIS	Cuenta 533-0-917285-6	80.923	80.923	80.923	
	Cuenta Municipal Antigua	Cuenta 533-0-9171175	17.642	17.642	0	Anexo N°6
	TOTAL		1.552.519.173	5.364.360.595	11.069.372.386	

Según se informa en cuadro adjunto las conciliaciones del periodo 2010 se encuentra confeccionadas y conciliadas según los respectivos reportes de saldos entregados por el Banco Santander y Banco Estado respectivamente.- Se adjuntan Conciliaciones año 2010. (Ver anexo N° 1)

Respecto de los efectos mencionados por la empresa Fortunato S.A., esta Dirección de Finanzas estima poco probable la ocurrencia de dichos sucesos, dado que a la fecha esta Dirección, por intermedio del Departamento de Contabilidad mantiene un Profesional encargado de la operatoria diaria de la Conciliación Bancaria, tanto de la Cuenta Corriente Principal, como la totalidad de las cuentas corrientes que mantiene a la fecha este municipio. Cabe señalar que este funcionario es el responsable de generar los ingresos diarios y conciliar la totalidad de las transacciones que genera esta institución edilicia, tareas supervisadas por la Jefa del Departamento de Contabilidad.

1.3 “Ajustes a Disponibilidades”

Composición del Saldo

Ajustes a Disponibilidades (Valores en M\$)				
Cuenta	Denominación	2010	2011	2012
11601	Documentos Protestados	0	432	33.625
TOTAL		0	432	33.625

Dicho esto, se puede establecer la siguiente observación:

- i. Falta de control sobre la recuperabilidad de los Cheques Protestados.
- No se observa la existencia de un procedimiento escrito en donde se evidencie la gestión de cobranza sobre los Cheques Protestados.



Efectos Reales y/o Potenciales

- No contar con los flujos provenientes de la recuperación de dineros, los cuales pueden ser utilizados en necesidades específicas de la operación.

Respecto de la falta de un procedimiento escrito donde se evidencie la gestión de cobranzas de Cheques Protestados, se confirma que esta observación es efectiva, toda vez, que el procedimiento el cual se lleva a cabo en esta Dirección de Finanzas, a través de Tesorería Municipal no se encuentra dictaminado mediante un Proceso escrito o Decreto Alcaldicio que asigne la responsabilidad de gestionar la cobranza de los documentos protestados a algún funcionario.

Cabe precisar que si bien el procedimiento no está escrito, Tesorería Municipal ejerce todas las acciones preventivas respecto de la recuperabilidad de los Cheques protestados, mediante proceso interno el cual es de conocimiento de todos los funcionarios de ese departamento. Para mayor abundamiento del tema se adjunta certificado el cual describe proceso realizado por esa Tesorería Municipal.-

CERTIFICADO



SUSANA ARANGUEZ GOYCOLEA, TESORERA MUNICIPAL SUBROGANTE

de la ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CONCEPCIÓN, que suscribe certifica que el PROCEDIMIENTO SOBRE LA RECUPERABILIDAD DE LOS CHEQUES PROTESTADOS, es el siguiente:

- a) En primera instancia esta Tesorería cita en forma telefónica al girador del documento protestado para que se presente a efectuar el pago en dinero efectivo, de lo contrario el documento es remitido mediante oficio ordinario, firmado por nuestro Director de Administración y Finanzas, a la Dirección Jurídica de esta I. Municipalidad, ello para dar inicio a la **Cobranza Judicial**, con copia a las Unidades emisoras del giro a objeto se tomen las medidas del caso.
- b) Una vez recibida la documentación por la Asesoría Jurídica, la materia en comento queda radicada dentro del ámbito de la competencia de dicha Dirección.
- c) Ahora bien, si el pago efectuado con un cheque por falta de fondos o cualquier otra causal, ya sea cualquier tipo de patente, derechos de aseo y permiso de circulación, los jefes de las Unidades Giradoras, colocan la observación correspondiente, de forma tal que el contribuyente no pueda renovar en el próximo período, sin antes aclarar el protesto del documento.
- d) En el caso de las multas del Registro de multas No Pagadas, la Tesorería Municipal, no las envía en el proceso de carga mensual al Servicio del Registro Civil, y por ende continúan como multas impagas, aclarado el cheque protestado se envían en un próximo Informe para su eliminación.

CONCEPCIÓN, 15 de mayo de 2014

Respecto de no contar con los flujos se entiende que si un documento es protestado no se cuenta con la disponibilidad real la cual se determinara una vez realizada la gestión de cobro y posterior ingreso en arcas municipales. -

Estos antecedentes fueron proporcionados oportunamente a la Empresa Auditora.-



3. BIENES DE USO

3.1 “Bienes de Uso Depreciables”

Composición del Saldo

Bienes de Uso Depreciables (Valores en M\$)				
Cuenta	Denominación	2010	2011	2012
14101	Edificaciones	6.891.684	9.379.975	9.576.955
14102	Maquinarias y Equipos para la Producción	241.058	3.533	3.533
14104	Máquinas y Equipos de Oficina	344.220	3.639	3.716
14105	Vehículos	1.253.900	289.210	320.470
14106	Muebles y Enseres	92.363	1.689	7.511
14107	Herramientas	1.097	1.367	1.395
14108	Equipos Computacionales y Periféricos	0	0	16.179
14111	Obras de Infraestructura	3.455.656	3.706.906	3.784.751
TOTAL		12.279.977	13.386.319	13.714.510

De los puntos antes señalados, se detectaron las siguientes observaciones:

- I. No se observan listados de inventarios actualizados que cuadren con los saldos contables.
- II. No existen análisis con toda la información detallada, que permita validar la Corrección monetaria y la Depreciación de los bienes de la Municipalidad.

Efectivamente falta efectuar un levantamiento de todos los bienes que cuenta el Municipio y cotejar con los mayores contables, ello, debido a que en este Municipio no cuenta con un departamento, unidad, o Sección de Inventario como se mantuvo entre los años 1980-1990 que dependa de la Dirección Administrativa y que cuente con el personal capacitado para actualizar la información, la que debe ser conciliada con lo registrado en la contabilidad a través de esta Dirección de Finanzas.

Al respecto, se estima absolutamente necesaria la propuesta de la Empresa Auditoria pero debe considerarse lo indicado anteriormente, esto es, dotar al Municipio de una Unidad que ejerza estas tareas.

También es dable manifestar, que la Dirección de Finanzas registra todos hechos históricos económicos que se generan en el Municipio, siempre y cuando se le remitan los datos y antecedentes necesarios para tales efectos.



3.2 “Bienes No Depreciables”

Composición del Saldo

Bienes No Depreciables (Valores en M\$)				
Cuenta	Denominación	2010	2011	2012
14201	Terrenos	1.401.418	1.607.544	1.641.302
TOTAL		1.401.418	1.607.544	1.641.302

Recomendaciones de Auditoría

- Realizar inventario, de tal forma de propender a una correcta contabilización de todos los Terrenos que sea de propiedad de la Municipalidad de Concepción.

Esta Dirección estima pertinente la recomendación realizada por la Empresa Auditora, toda vez, que los bienes de Uso No Depreciables (Terrenos) se encuentran en proceso de catastro, para identificar la totalidad de los terrenos de propiedad Municipal, función encomendada a la Dirección Jurídica, la cual designo un Profesional para dar cumplimiento a las tareas encomendadas.-

4. PASIVO CORRIENTE

4.2 Ajustes a Disponibilidades

Composición del Saldo

Ajustes a Disponibilidades (Valores en M\$)				
Cuenta	Denominación	2010	2011	2012
21601	Documentos Caducados	1.997	56.059	35.970
TOTAL		1.997	56.059	35.970

Según empresa la Auditora, en base a lo informado por la administración y lo obtenido del libro diario, no fue posible conseguir el detalle de las fechas de caducidad de los documentos mencionados, siendo imposible determinar su antigüedad, y si procede el ajuste contable.

Cabe señalar que efectivamente al revisar el Libro diario, no es posible determinar las fechas de caducidad, dado que este informe contable muestra solo el proceso de contabilización establecido por contraloría para caducar un documento, procedimiento según lo establecido por Contraloría General de la República.-

Además, para determinar o validar las fechas, data o antigüedad de los documento es a través del sistema de la Conciliación Bancaria, y no del libro diario, dado que este sistema o instrumento Informático muestra todas las transacciones ejecutadas con cargo a las cuentas de Banco, por ende el giro de documentos, arrojando un listado con todas las fechas de los documentos caducos, Informe que el Depto. de Contabilidad rescata y utiliza de respaldo para realizar los ajustes conforme las instrucciones impartidas por Contraloría General de la República.-



V. AUDITORÍA AL BALANCE DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA.

1. INGRESOS PRESUPUESTARIOS

1.1 “Tributos sobre el uso de bienes y la realización de actividades”

Análisis de ítem “Patentes y Tasas por Derechos”

CUADRO COMPARATIVO DEL DEVENGADO Y EL PERCIBIDO DE LA CUENTA “ENROLADAS” (ARTICULO 24 LEY RENTAS MUNICIPALES). PERIODO 2010-2012. (Valores en M\$)			
AÑOS	DEVENGADO	PERCIBIDO	TOTAL ADEUDADO.
2012	7.540.422	4.770.424	2.769.998
2011	6.861.283	4.699.098	2.162.185
2010	5.782.643	3.854.724	1.927.920
Total	20.184.348	13.324.245.599	6.860.103

Hecho el análisis, las observaciones encontradas se detallan a continuación:

- Al cierre del periodo 2012 no pudimos apreciar resultados respecto a coordinación entre las unidades municipales que tienen la función de efectuar y tramitar la cobranza administrativa y judicial de las deudas morosas por concepto patentes y derechos municipales. Al respecto, tesorería aborda un área en particular para luego abocarse a otra, no existiendo una planificación que aborde todas las áreas simultáneamente.
- Se constata que durante los periodos en auditoría no existió un manual de procedimientos de cobranza por parte del área de tesorería.
- La generación de obligaciones no se retroalimenta de los giros comerciales terminados. Al respecto, se pudo evidenciar que los derechos municipales por conceptos de licencias y derechos comerciales, contemplaron como contribuyentes activos a aquellas patentes que tenían giros comerciales terminados. A modo de ejemplo se muestra carta enviada por un contribuyente al municipio en respuesta a una cobranza por los años 2010 y 2011 siendo que había realizado el término de su giro comercial el año 2009, tal como consta en el certificado del Servicio de Impuestos Internos.

Con respecto a la primera observación, se debe señalar que el Departamento de Patentes y Rentas, siempre ha generado instancias de reuniones de coordinación con las diferentes unidades municipales, en especial con Inspección Municipal y Dirección de Asesoría Jurídica, producto de dichas reuniones se han establecido procedimientos de trabajo, como ser remitir semestralmente a Inspección Municipal el Rol de Morosos para su fiscalización (desde el año 2008 hasta la fecha), y enviar a Dirección Jurídica la nómina de morosos de mayor cuantía para su cobranza judicial, que alcanzan la suma de \$8.147.767.704.- (Ord. N° 709 del 22/07/2011 y Ord. N° 600 del 14/10/2013), proceso que se encuentra en plena etapa de desarrollo. A partir del año 2013, el Departamento de Patentes y Rentas ha implementado un control temprano de cobranza de la morosidad (mensual), de todos los contribuyentes que han solicitado patentes y que no las han cancelado, efectuando su cobranza en forma inmediata, con una efectividad actual del 95,64%.

Referente a la observación de la no existencia de un manual de procedimientos, se debe indicar, que si bien no existe un manual de cobranza sancionado mediante Decreto Alcaldicio, existen procedimientos internos, vigente por años, que regulan el actuar de los funcionarios para la realización de la cobranza de



derechos municipales, que son llevados a cabo por todos los funcionarios que se desempeñan tanto en Patentes y Rentas como en Tesorería Municipal.

Sin perjuicio a lo anterior, se debe indicar, que producto de las reuniones de trabajo realizada con Dirección de Protección Civil, el Departamento de Patentes y Rentas, durante los años 2012 y 2013, ha caducado más de 2.500 patentes que presentaban morosidad, las cuales no estaban siendo explotadas por los contribuyentes, evitando con ello un mayor incremento de la morosidad (Ord. N° 298 del 29/08/2012 de Inspección y Mail de Jefe de Inspección de fecha 17/12/2013).

Por otra parte, el Departamento de Patentes y Rentas, a contar del año 2009, ha remitido anualmente cartas de cobranza de morosidad, desempeñando un papel activo en la cobranza administrativa, actualmente, dicha cobranza, está siendo realizada por Tesorería Municipal, conforme a la Ordenanza N° 4 de 1984, con apoyo del Departamento de Patentes y Rentas.

En lo que se refiere a la observación relativa a que la generación de obligaciones no se retroalimenta de los giros comerciales terminados, podemos mencionar que durante el 1° Semestre de 2014, el Departamento de Patentes y Rentas, en conjunto con Tesorería Municipal, procederá a efectuar un cruce de información con el SII, para determinar los contribuyentes que se encuentran actualmente con Término de Giro, lo cual se encuentra enmarcado dentro del proceso de Cobranza, establecido en las Metas PMG 2014.

Análisis de ítem "Permisos y Licencias"

CUADRO COMPARATIVO DEL DEVENGADO Y EL PERCIBIDO PERMISOS DE CIRCULACIÓN PERIODO (Valores en M\$)			
PERIODO	DEVENGADO	PERCIBIDO PAGADO	POR PERCIBIR POR PAGAR
2012	5.231.829	4.449.714	782.115
2011	4.305.429	3.772.945	532.484
2010	3.875.696	2.917.367	958.328
TOTAL	13.412.954	11.140.027	2.272.927

Hecho el análisis, las observaciones encontradas se detallan a continuación:

- Se constata que durante los periodos en auditoría no existió un manual de procedimientos de cobranza por parte del área de tesorería.
- Se observa la ausencia de una unidad de cobranza dependiente de tesorería, que lleve el registro de morosos y ejerza la cobranza por mecanismos judiciales y extrajudiciales.

Sin embargo, se debe indicar que si bien no existe una unidad de cobranzas que ejerza dicha función, esta dirección de Finanzas, a través del Departamento De Rentas y Patentes, siempre ha efectuado el proceso de Cobranza, la que se materializaba a través de cartas de cobranzas.

Cabe señalar que a contar del año 2013, esta función comenzó a ser efectuada por la Tesorería Municipal, conforme a lo establecido en la Ordenanza N° 4 de 1984.



Que lo referente a la inexistencia de un manual de cobranza por la Tesorería Municipal estimamos conveniente distinguir dos períodos:

1. Antes del año 2013, que si bien no existía un manual de procedimiento de cobranza sancionado mediante Decreto Alcaldicio, existían procedimientos internos que regulaban el actuar de los funcionarios, para la realización de la Cobranza de derechos Municipales, los que de una u otra forma eran llevados a cabo por los funcionarios tanto en Patentes y Rentas, como en Tesorería Municipal.

Además, cabe señalar que en Tesorería Municipal, anualmente emitía una nómina de deudores morosos por Convenios de pago ya sea de Patentes y Rentas, Permisos de Circulación y Obras Municipales, remitiendo a la Dirección Jurídica las letras de cambio dejadas en garantía de los convenios que se encontraban con morosidad a la fecha, a fin de seguir las acciones legales correspondientes.

2. A contar del año 2013, es decir, en la actualidad el Manual de Procedimiento de Tesorería, indica que una vez realizada la cobranza, y de los resultados obtenidos de ella en caso de No Pago, se inicia la cobranza prejudicial, en la siguiente etapa se comunica a la Dirección Jurídica las deudas que se mantiene en forma reiterada.

Finalmente cabe señalar que, en el transcurso del año 2014 se levantará el Proceso de cobranza del Permiso de Circulación, lo que se llevará cabo en forma coordinada con la Dirección de Tránsito.

2. GASTOS PRESUPUESTARIOS

2.1 “Gastos en Personal”

Observaciones de la Partida Exportación

- Al exportar el libro de remuneraciones del sistema SMC no se muestran los datos reales con los cuales se realizan los cálculos de las Liquidaciones de Sueldos.

Se informa que se entregó al Sr. Daniel Rojas, funcionario de esa empresa, el Libro de Remuneraciones y el Libro de Haberes y descuentos mensuales, los cuales detallan cada una de las asignaciones pagadas a los funcionarios, toda vez, que el libro de remuneraciones muestra los valores acumulados por haberes. (Nota: Por lo anterior, se logró validar el respectivo proceso “**no encontrando diferencias materiales al momento de realizar el recálculo**”, la cual se contrapone con lo señalado en el párrafo siguiente)

Observaciones en el cálculo de las Remuneraciones del personal de Municipalidad.

De tal forma de realizar el análisis al proceso de cálculo de los haberes remuneraciones del personal de la Municipalidad, y tomando como base la información registrada en los libros de remuneraciones extraídos del sistema SMC pertenecientes al período de auditoría, se revisaron los siguientes componentes, de tal forma de detectar posibles observaciones a este proceso:

Para el cálculo del sueldo Base, Asignación Municipal, Asignación por Ley 18.147, Asignación por Ley 18.566, Asignación por Ley 18.675 artículo 10, Asignación por Ley 18.675 artículo 11 y Asignación por



Ley 19.529, se consideró un universo de 524 registros, se solicitó la escala única de remuneraciones de los periodos 2010, 2011 y 2012, de tal forma de verificar la correspondencia en el pago de las remuneraciones conforme al grado mensual para los tres periodos antes mencionados, **“no encontrándose diferencias materiales al momento de realizado el recálculo”**.

Del recálculo del Impuesto único, se observa el siguiente caso:

i. Jaque Labraña María Cecilia

Mes Pagado	Concepto	Monto Tributable (M\$)	Impuesto Pagado (M\$)	Recalculo (M\$)	Diferencia (M\$)
Abril	Remuneracion Abril	6.279	1.462	1.462	-
Mayo	Retroactivo Hrs Extras Abril	2.184	173	873	(700)
Julio	L/19803 Incentivo (Abril)	177	71	71	-
Total		8.640	1.706	2.406	(700)
Imposiciones	Imposiciones Abril	156	-	-	-

De acuerdo al cuadro, se observa que existen diferencias a favor de la funcionaria en el recálculo del impuesto único, la cual asciende a M\$ 700.-. Lo observado puede explicarse pues es posible la modificación de parámetros en el sistema computacional de remuneraciones, por lo que puede determinarse que en dicho caso la funcionaria analizada cayó en evasión de impuestos.

El análisis realizado al cálculo de impuesto y la Reliquidación de éste por pagos retroactivos a la Sra. María Cecilia Jaque Labraña en el cual se encontraron diferencias a favor de la funcionaria, informamos que el Sistema SMC permite efectuar modificaciones de algunos parámetros por aquellas personas que manejan el Sistema de Remuneraciones y cuentan con las autorizaciones respectivas- en el sistema- para realizar cambios y perfiles para ello. En este asunto en particular, debemos indicar que Manipulación y/o modificación de parámetros, es propiedad del Funcionario que posee la Jefatura de departamento., en este caso el Jefe de Remuneraciones de la época.-

Es dable señalar, que esta situación no constituye una práctica del Departamento de Remuneraciones, toda vez que corresponde a un hecho aislado dentro de todas las muestras analizadas y en ningún caso puede determinar la intencionalidad de incurrir en prácticas indebidas e ilegales, que vayan en beneficio de algún funcionario.

Hacemos presente que a contar del año 2012, el Departamento de Remuneraciones, a través de la conformación de un nuevo equipo de trabajo, ha transparentado y respaldado la información de cada proceso que genera para pago este Departamento, llevando a cabo un análisis exhaustivo de todos los procesos calculados y trabajando sobre la base del compromiso y ética profesional.

Recomendaciones de Auditoría

- Realizar un seguimiento hasta la fecha del pago del impuesto, de tal forma de procurar que se realice de manera correcta.
- Reducir el riesgo de manipulación de la plataforma SMC, lo que implica una reformulación del sistema.

De las recomendaciones realizadas por la empresa, en relación a las cuadraturas de cuentas de impuesto único y cotizaciones previsionales, se realizan en conjunto con el Departamento de Contabilidad, CRUZANDO LA INFORMACION entregada por el sistema en los distintos procesos, con los mayores contables mensuales, de esta manera las cuentas quedan saldadas al momento de efectuar el pago efectivo en las distintas instituciones. Toda la información generada queda de respaldo en el Departamento de Remuneraciones y en el decreto de pago en Tesorería Municipal, dejando de manifiesto que se puede disponer de ellos para su revisión.



2.2 “Bienes y Servicios de Consumo”

II. Documentos sin firma pertinente

Si bien la resolución 759 de Contraloría General de la República, resuelve que los responsables de las rendiciones de cuenta serán los jefes de servicios y de las unidades operativas respectivas, la revisión realizada en este proceso da cuenta de una serie de decretos de pago que solicitan la firma del Director de Control de la Ilustre Municipalidad de Concepción, pero dicha firma no se consigna en los mismos.

Algunos de los decretos de pago que se reflejan en el siguiente cuadro no contienen firma de Control.

Año	N° Decreto	Proveedor	Monto (M\$)
2010	10903	SALA CUNA Y JARD.INF.EL PRINCIPITO LTDA.	510
2010	11748	TELEFONICA EMPRESAS CTC CHILE S.A.	7.233
2010	15118	DISTRIBUIDORA CM LTDA	506
2011	308	ESSBIO S.A.	860
2011	628	ESSBIO S.A.	1.043
2011	1084	JUAN OSCAR MERINO SANCHEZ E.I.R.L.	1.048
2011	3184	C.G.E. DISTRIBUCION S.A.	1.644
2011	4115	ASOC PADRES Y AMIGOS DE AUTISTAS	1.000
2012	6301	JUAN NAZAR Y COMPANIA LIMITADA	786
2012	6886	ULLOA GONZALEZ MARCELA ALEJANDRA	556
2012	9337	SALA CUNA Y JARD.INF.EL PRINCIPITO LTDA.	570
2012	10654	CARRASCO STERNSDORFF ANDRES HERNAN	971

Del 100% de los Decretos informados por la Empresa Auditora, que se encuentran sin previa revisión de la Dirección de Control, es preciso señalar que según instructivo del Director de esa Unidad, los Decretos de Pago Menores a 30 UTM no deben ser remitidos a revisión de la Dirección de Control, como también los gastos por consumos Básicos. Se adjunta Ord. N° 262 de fecha 31.03.1997 del Director de Control.



MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION



ORD. : 262

ANT. : 1) Oficio Ord. N°517, de fecha
13.08.96, Dirección de Control.

2) Oficio Ord. N°255, de fecha
27.03.97, Dirección de Control.

MAT. : Revisión Decretos de Pago.-

CONCEPCION, 31 de Marzo de 1997.-

DE : DIRECTOR DE CONTROL
A : SEÑOR DIRECTOR DE FINANZAS
DON MIGUEL ANGEL CARRASCO MARAMBIO

De acuerdo a lo conversado previamente con Ud. me permito informar que a partir del 01 de Abril de 1997, el procedimiento de revisión de los Decretos de Pago, a efectuar por esta Dirección será el siguiente :

- 1) Revisión de todos los Decretos de Pago por un monto igual o superior a 30 UTM., previo al giro correspondiente.
- 2) Se excluirá de la revisión previa antes descrita, a todos los Decretos de Pago referidos a Depósitos a Plazo y Consumos Básicos, cualquiera sea su monto.
- 3) Se efectuarán Auditorías Selectivas a los Decretos de Pago no revisados previamente.

Lo anterior, para fines de envío de la documentación correspondiente en consideración a lo indicado en los puntos 1) y 2) precedentes.

Saluda atentamente a Ud.,





VI. OTROS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA REALIZADOS

1- EXAMEN DE CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD DE CONTRATACIÓN MEDIANTE REVISIÓN DE LAS CARPETAS DEL PERSONAL.

2- Contrato de concesión por la etapa de construcción y de operación de los “Estacionamientos Subterráneos de la Plaza Tribunales de Justicia de Concepción”

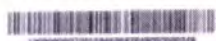
De las validaciones expuestas se desprenden las siguientes observaciones:

- i. No se observa registro de póliza de seguros de “responsabilidad civil por daños a terceros” a entregar por el concesionario durante el año 2011 y 2012.

De la observación realizada, es posible informar que las pólizas de Responsabilidad Civil se encuentran en Custodia en Tesorería Municipal, se adjunta documentación de respaldo.-



POLIZA



Identificación			
Póliza	: 2587649	Documento	: Póliza
		Solicitud	: 7221584
Vigencia	: Desde el 31 de Diciembre de 2011	Fecha de Emisión	: 27 de Octubre de 2011
	Hasta el 31 de Diciembre de 2012		
Asegura a		Domiciliado en	
CONCESIONARIA SUBTERRA DOS S.A.		Nueva Tajar Nro. 555 PISO 7	
R.U.T. 96.985.340-0		Las Condes - Santiago	
		Fono :	
Intermediario: Aon Risk Services (chile) S.A. (Tel.3315100)		(GAV)	

Materia Asegurada

Objeto del seguro	Item número	1	Vigencia desde	31/12/2011	hasta	31/12/2012
"CUBRE LA RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL POR LOS DAÑOS MATERIALES Y/O CORPORALES OCASIONADOS A TERCEROS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD"						

Coberturas

Riesgos cubiertos	Monto UF Asegurado	Tasa %	Pr.Fija	Dcto.	-Deducible- Mto. Dcto.	Prima Neta
Resp Civil de Empresas	5.000,00		17,60			17,60
			Prima selecta		UF	17,60
			I.V.A.		UF	3,34
			Prima bruta		UF	20,94

Cláusulas Particulares

RENUEVA POLIZA 2467794

CHILENA CONSOLIDADA SEGUROS GENERALES S.A.
Póliza : 2587649

1

Av. Pedro de Valdivia # 180 Providencia - SANTIAGO. Teléfono 2000 7000 Fax 2074 8000



CHILENA
CONSOLIDADA
Sociedad Anónima



RESPONSABILIDAD
CIVIL

POLIZA



Identificación			
Póliza	: 2587774	Documento	: Póliza
		Solicitud	: 7221576
Vigencia	: Desde el 31 de Diciembre de 2011	Fecha de Emisión	: 27 de Octubre de 2011
	Hasta el 31 de Diciembre de 2012		
Asegura a		Domiciliado en	
SABA PARK CHILE S.A.		Nueva Tajamar Nro. 555 PISO 7	
R.U.T. 96.828.560-2		Las Condes - Santiago	
		Fono :	
Intermediario: Aon Risk Services (Chile) S.A. (I61J3515100) (GAV)			

Materia Asegurada

Objeto del seguro	Item número	1	Vigencia desde 31/12/2011 hasta 31/12/2012
CUBRE LA RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL POR LOS DAÑOS MATERIALES Y/O CORPORALES OCASIONADOS A TERCEROS DERIVADOS DE SU ACTIVIDAD			

Coberturas

Riesgos cubiertos	Monto UF Asegurado	Tasa %	Pr.Fija	Octo.	-Deducible- Mto. Descto.	Prima Neta
Resp Civil de Empresas	5.000,00		17,60			17,60
			Prima afecta		UF	17,60
			I.V.A.		UF	2,34
			Prima bruta		UF	20,94

Clausulas Particulares

RENUEVA POLIZA 2467891

CHILENA CONSOLIDADA RESEGUROS GENERALES S.A.
Póliza : 2587774

Av. Pedro de Valdivia 9 196 Providencia - SANTIAGO, Teléfono 2290 7030 Fax 2274 8999

1



ANEXO INFORME DE AUDITORIA EXTERNA FORTUNATO S.A.



Anexo N° 1

Conciliaciones Bancarias Año 2010.

- Banco Estado.-
- Banco Santander.-

a.) Banco Estado Cuenta Fondos Prevención Drogas N° 533-0917269

CONCILIACION BANCARIA CUENTA FONDOS PREVENCIÓN DROGAS
CUENTA CORRIENTE N°533-0917269-4 BANCOESTADO

SALDO SEGÚN CONTABILIDAD AL 31.12.2010

\$ 4.603.082

MENOS

DIFERENCIA POR IDENTIFICAR

\$ 200

MAS

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

\$ 3.013.151

	Nº CHEQUE	MONTO
CH	7168781	\$ 77.350
CH	7168782	\$ 108.240
CH	7168784	\$ 105.600
CH	7168789	\$ 357.000
CH	7168790	\$ 99.901
CH	7168792	\$ 110.000
CH	7168793	\$ 92.000
CH	7168794	\$ 90.202
CH	7168795	\$ 108.885
CH	7168796	\$ 108.960
CH	7168797	\$ 156.687
CH	7168798	\$ 53.000
CH	9276204	\$ 922.940
CH	9276205	\$ 99.300
CH	9276206	\$ 523.086

SALDO SEGÚN CERTIFICADO DEL BANCO AL 31.12.2010

\$ 7.616.033



b.) Banco Estado Cuenta Fondos OTE N° 533-09172813

CONCILIACION BANCARIA CUENTA OTE DICIEMBRE 2010			
CTA CTE N° 53309172813 BANCOESTADO			
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD AL 31.12.2010			\$ 5.235.094
MAS			
DEPOSITO	68000		\$ 68.000
MAS			
CH. N° 1996774	59262		\$ 438.404
CH. N° 1996775	74090		
CH. N° 1996776	27039		
CH. N° 1996777	91279		
CH. N° 1996778	105000		
CH. N° 1996779	81734		
MENOS			
CARGO BANCARIO POR IDENTIFICAR	-2800		\$ 107.800
EGRESO 20-344 SE PAGO X 1110301	-105000		
SALDO SEGÚN CONCILIACION AL 31.12.2010			\$ 5.633.698
SALDO SEGÚN CERTIFICADO DEL BANCO AL 31.12.2010			\$ 5.633.698



c.) Banco Estado Cuenta Fondos MIDEPLAN N° 533-09000206

CONCILIACION BANCARIA CUENTA FONDOS MIDEPLAN AL 31 DICIEMBRE 2010		
CUENTA CORRIENTE N°533-0-900020-6 BANCOESTADO		
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD AL 31.12.2010		\$ 108.532.133
MAS		\$ 27.841.576
ABONO BANCARIO		
DEPOSITO 22.04.2	\$ 3.141.576	
DEPOSITO 21.12.2	\$ 24.700.000	
MAS		3.671.173
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
CH 426239	\$ 106.650	
CH 426240	\$ 91.080	
CH 426241	\$ 36.683	
CH 426237	\$ 104.065	
CH 426244	\$ 112.320	
CH 426246	\$ 270.000	
CH 426250	\$ 495.000	
CH 426251	\$ 135.000	
CH 426252	\$ 270.000	
CH 426253	\$ 135.000	
CH 426254	\$ 270.000	
CH 426255	\$ 135.000	
CH 426256	\$ 270.000	
CH 426259	\$ 135.000	
CH 426258	\$ 270.000	
CH 426261	\$ 835.375	
MENOS (CARGO)		
SE GIRO POR 8.762.337 Y SE COBRO POR 8.782.337		-20.000
MENOS (CARGO)		
IMPUESTO VENTA DE TALONARIO		-16.300
SALDO SEGÚN CERTIFICADO DEL BANCO AL 31.12.2010		<u>140.008.582</u>





d.) Banco Estado Cuenta Fondos FOSIS N° 533-09172856

CONCILIACION BANCARIA FOSIS AL 31 DE MAYO 2010			
CTA.CTE.N° 5330917285-6 BANCO ESTADO			
SALDO SEGUN CONTABILIDAD AL 31.05.2010			80.923
SALDO SEGUN CERTIFICADO DEL BANCO AL 31.05.2010	80.923		
MAS			
REMESA POR DEPOSITAR EN CONTABILIDAD	0		0
REMESA POR DEPOSITAR EN CONTABILIDAD			0
MENOS			
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS			
CH	0		
CH	0		
	0		
TOTAL CONCILIADO AL 31.05.2010		80.923	80.923



a.) Banco Santander Cuenta Fondos COMUNA SEGURA N° 6176443-7

CONCILIACION BANCARIA COMUNA SEGURA AL 31 de DICIEMBRE 2010		
CTA.CTE.N° 6176443-7 BANCO SANTANDER		
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD AL 31.12.2010		\$ 55.721.755
MAS		\$ 41.606
ABONO BANCARIO		
MAS		\$ 7.862.663
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
CH	346	\$ 173.261
CH	347	\$ 104.625
CH	351	\$ 101.150
CH	352	\$ 105.800
CH	354	\$ 108.592
CH	355	\$ 63.940
CH	356	\$ 358.201
CH	357	\$ 104.720
CH	358	\$ 27.394
CH	359	\$ 742.179
CH	360	\$ 233.168
CH	365	\$ 629.640
CH	366	\$ 629.640
CH	367	\$ 314.820
CH	368	\$ 629.640
CH	369	\$ 314.820
CH	370	\$ 132.310
CH	371	\$ 302.403
CH	372	\$ 155.930
CH	374	\$ 104.720
CH	375	\$ 243.066
CH	376	\$ 207.524
CH	377	\$ 52.225
CH	378	\$ 97.729
CH	379	\$ 977.291
CH	380	\$ 947.875
SALDO SEGÚN CERTIFICADO DEL BANCO AL 31.12.2010		\$ 63.626.024

Com. Segura
CONTABILIDAD



b.) Banco Santander Cuenta Fondos F.N.D.R. Nº 6176448-8

CONCILIACION BANCARIA CUENTA CORRIENTE FNDR DICIEMBRE 2010			
BANCO SANTANDER SANTIAGO CTA CORRIENTE Nº 6176448-8			
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD AL 31.12.2010			\$ 67.339.881
MAS			\$ 67.319.969
CH Nº 227 AÑO 2009	49.999		
CH Nº259	250.000		
CH Nº260	8.318.100		
CH Nº261	3.094.000		
CH Nº262	4.969.596		
CH Nº263	50.638.274		
MENOS			\$ 1.982.329
Se Ing. FNDR debiendo ser Principi Cartola Nº943, 2008		1.981.382	
Cargo Bancario x Diferencia		947	
SALDO SEGÚN CONCILIACION AL 31.12.2010			\$ 132.677.521
SALDO SEGÚN CERTIFICADO DEL BANCO AL 31.12.2010			\$ 132.677.521





c.) Banco Santander Cuenta Fondos URBAL N° 11-13066-6

CONCILIACION BANCARIA CUENTA URBAL AL 31 DICIEMBRE 2010		
CTA CTE N° 11-13066-6 BANCO SANTANDER		
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 11.03.06 AL 31.12.2010		\$ 16.797
MENOS		\$ 4.235
INGRESO CONTABLE	\$ 4.235	
N° 40-257-14/09/2010		
MAS		\$ 0
SALDO SEGÚN CERTIFICADO DEL BANCO AL 31.12.2010		\$ 12.562





d.) Banco Santander Cuenta Fondos JUZGADO DE POLICIA LOCAL N° 11-12403-8

CONCILIACION BANCARIA CUENTA JUZGADO DE POLICIA LOCAL AL 31 DICIEMBRE 2010			
CTA CTE N° 11-12403-8 BANCO SANTANDER			
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 11.03.05 AL 31.12.2010			\$ 4.038.000
MENOS			\$ 45.734
CARGOS BANCARIOS	\$ 45.734		
MAS			\$ 0
SALDO SEGÚN CERTIFICADO DEL BANCO AL 31.12.2010			\$ 3.992.266





e.) Banco Santander Cuenta Fondos DISCAPACITADOS PSIQUICOS N° 11-07878-8

CONCILIACION BANCARIA CUENTA DISCAPACITADOS PSIQUICOS AL 31 DICIEMBRE 2010		
CTA CTE N° 11-07878-8 BANCO SANTANDER		
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 111.03.03 AL 31.12.2010		\$ 1.133.743
MENOS		\$ 1.100.000
VALOR DEPOSITO A PLAZO SOLICITADO AL	\$ 1.100.000	
BANCO SANTANDER		
MAS		\$ 470.398
INTERESES REGISTRADOS EN EL BANCO		
Y NO EN LA CONTABILIDAD	\$ 470.398	
SALDO SEGÚN CERTIFICADO DEL BANCO AL 31.12.2010		\$ 504.141





f.) Banco Santander Cuenta Fondos REMUNERACIONES N° 11-06464-7

CONCILIACION BANCARIA REMUNERACIONES AL 31 DICIEMBRE 2010 CTA CTE N° 11-06464-7 BANCO SANTANDER		
SALDO SEGÚN CONTABILIDAD 111.03.06 AL 31.12.2010		\$ 9.717
MAS		\$ 280.689
CH N°2163531 Dif. Ley 20198	\$ 76.420	
CH N°2163604 Dif. Ley 20198	\$ 83.450	
CH N°2163645 Dif. Ley 20198	\$ 66.215	
CH N°2157356 Dif. Ley 20198	\$ 23.560	
CH N°2157387 Dif. Incentivo	\$ 9.760	
CH N°2161037 Dif. Horas Extras	\$ 16.056	
CH N°2161026 Dif. Horas Extras	\$ 5.228	
MAS		\$ 0
SALDO SEGÚN CERTIFICADO DEL BANCO AL 31.12.2010		\$ 290.406



ANEXO D

ORD.: N° 524 /

ANT.: Informe de Auditoría Externa Área Municipal.

MAT.: Aclara error de consultoría en su Informe final expuesto en sesión extraordinaria al Concejo Municipal.

CONCEPCIÓN,

26 JUN. 2014

DE : DIRECTOR DE CONSTRUCCIONES.
A : SEÑOR ALCALDE DE CONCEPCIÓN.

De acuerdo a lo informado por la Empresa FORTUNATO Y ASOCIADOS LTDA., Empresa que realizó una auditoría externa Municipal en el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2010 al 31 de diciembre del 2012, informo a US. Lo siguiente:

- 1.- Tanto en el Informe que entrega la Empresa Consultora, en su página N° 97 y 98, punto VII; y, en exposición en audiencia pública realizada en el día de hoy en sala de reuniones de Alcaldía, el consultor se refirió a, copio textual:

"VII. Licitación adjudicada a oferente más costoso y con menor puntaje".

Al respecto, el Acta de evaluación de la licitación pública de ID 2417-24-LP13 denominada "MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO DE LA COMUNA DE CONCEPCION", pondera a dos oferentes que cumplan con lo establecido en las Bases Administrativas Especiales. En este sentido el Informe Técnico presentado el 28/02/2013 por la Comisión evaluadora establece un puntaje mayor al oferente no adjudicado. Así, mientras INSTEC INGENIERIA Y CONSTRUCCION LTDA., obtuvo 88 puntos, y su oferta era más económica, la oferta fue adjudicada a VICTOR ALDANA FUENTES, quien obtuvo un puntaje de 87,54 y su oferta era más costosa.

- 2.- Respecto a lo anteriormente señalado, debo expresar mi más absoluto rechazo al trabajo realizado por el señor Consultor o Consultora por falta de rigurosidad, profesionalismo, al presentar parcialmente la información, de acuerdo a lo que paso a señalar y documentos que se adjuntan:

- 2.1 La Consultora al actuar en este caso con la superficialidad que acuso, omitió señalar y verificar, no obstante se le paso documentación por parte del jefe de la Unidad de Alumbrado Público, que efectivamente el Informe de Evaluación que se acompañó en nuestro ORD. N° 179, de fecha 28 de febrero del 2013, (fuera del periodo que abarcaba la Auditoria contratada), sugiere la adjudicación a INSTEC INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN LTDA., por

25-11-2014

10.000.000

25/11

ORD. N°

Informe de Auditoría Externa Vías Municipales

ANT.

Acordar error de consultoría en su informe final expuesto en sesión extraordinaria al Concejo Municipal.

MAT.

25 JUN 2014 CONCEPCION

SEÑOR ALCALDE DE CONCEPCION
DIRECTOR DE CONSTRUCCIONES

De acuerdo a lo informado por la Empresa FORTUNATO Y ASOCIADOS LTDA, Empresa que realizó una auditoría externa Municipal en el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2010 al 31 de diciembre del 2012, informe a US, lo siguiente:

Tarifa en el informe que entrega la Empresa Consultora, en su página N° 97 y 98, punto VII, en exposición en audiencia pública realizada en el día de hoy en sala de reuniones de Alcaldía, el consultor se refirió a:

DIRECCIÓN DE CONTROL	
Fecha Ingreso:	27/6/14
N° Hojas:	Hora:
Firma:	
Pase a:	M. Carlos Souto
Para:	Conocimiento / fines
Fecha:	27/6/2014
Firma:	Belufo

Solicitud Concejo

Mr. Belufo - Mr. Fernando:
Considerar para fines
complementarios en lo que
sea pertinente al informe
del informe de auditoría externa
realizado por el Concejo -

20/6/14



ser la oferta más económica y de mayor puntaje en las variables evaluadas.

- 2.2 La Consultora no registra, no acompaña, no investiga, ni consulta, y ello lo lleva a la omisión poco responsable de su parte, al señalar lo expresado en la parte de su Informe que nos preocupa, ya que si nos hubiera consultado o expresado su duda, le hubiéramos señalado y documentado lo que a continuación expreso:
- 2.3 Por ORD. N° 212, de fecha 11 de marzo del 2013, se informó al señor Alcalde que la Empresa que se había adjudicado la "MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO DE LA COMUNA DE CONCEPCION", que correspondía a INSTEC INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN LTDA., mediante carta s/número de fecha 08 de marzo del 2013, nos notificó que no estaba en condiciones de asumir el Contrato, cuya oferta había sido adjudicada por el Concejo Municipal por Acuerdo N° 110-10-2013, de fecha 07 de marzo del 2013.

Frente al desestimiento de la primera Empresa, mediante el Ord. N° 212, señalado, solicitamos, de acuerdo a las Bases y Ley de Mercado Público, adjudicar al 2° oferente, lo que el Concejo Municipal en Sesión de fecha 21 de marzo del 2013, aprobó por unanimidad por Acuerdo N° 122-11-2013, de fecha 21 de marzo del 2013.

- 2.4 Lo anterior significó, dar continuidad al servicio y sancionar a la Empresa INSTEC INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN LTDA., con el cobro de la Boleta de Garantía por seriedad de la oferta N° 0110469 del Banco Scotiabank por un monto de \$ 1.000.000.- y sancionarla de acuerdo a nuestro Registro de Contratistas, suspendiéndola por 1 año y prohibiendo su postulación o participación en nuestras licitaciones.

Para verificación de lo señalado se adjunta:

- Hojas N° 97 y 98, de informe de Auditoría Externa.
- Acuerdo Municipal N° 110-10-2013, de sesión de fecha 7 de marzo de 2013, que aprueba adjudicar Licitación a INSTEC INGENIERÍA Y CONSTRUCCIONES LTDA.
- Carta s/número de fecha 08 de marzo del 2013, de INSTEC INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN LTDA.
- Nuestro Ord. N° 212, de fecha 11 de marzo del 2013, sobre desistimiento de INSTEC a la licitación adjudicada.
- Acuerdo Municipal N° 122-11-2013, de sesión de fecha 21 de marzo del 2013, que dejó sin efecto Acuerdo anterior y aprueba adjudicación de licitación a VICTOR ALDANA FUENTES, (2° en Informe de Evaluación).
- Decreto N° 160-CC-2013, de fecha 05 de abril del 2013, que adjudica licitación a Victor Aldana Fuentes.

- 3.- Por otra parte en página N° 93 y 94 del Informe de Auditoría Externa expresa que en la Licitaciones:

2417-38-LE12 "REPARACION CENTRO CULTURAL BARRIO CRUZ"

2417-112-LE12 "DEMOLICION Y RECONSTRUCCIÓN MURO MEDIANERO 3° JUZGADO DE POLICIA LOCAL DE CONCEPCION"

"Habría que considerar el Art. 22 de la Ley N° 19.866, de Mercado Público y su Reglamento contenido en Decreto 250 de septiembre del 2004, en el sentido que la base deberán contener y que no se informó de la evaluación y adjudicación de las licitaciones"; lo que hace que nuevamente debo corregir al Consultor, ya que su apreciación errada respecto a los contenidos mínimos que estas deben tener, se reflejan fielmente en nuestras bases de licitación y con seguridad no observó que el tiempo aproximado que la licitante se tomaría para la adjudicación de las mismas, se señalan en "Calendario de Licitación", las que forman parte de las Bases, para lo cual, a modo de ejemplo se acompaña dicho calendario, sólo de las 2 licitaciones entre 100 UTM y 1000 UTM que acusa el Consultor.

- 4.- Por lo expuesto, y documentos que adjuntamos, sólo queremos dejar de manifiesto nuestro apego inestricto a la normativa vigente en todos nuestros actos, salvo error u omisión, que no sucede en esta situación carente de rigurosidad por parte del Consultor.

Saluda atentamente a US.,



DOMINGO GODOY GARCIA
INGENIERO CONSTRUCTOR
DIRECTOR DE CONSTRUCCIONES

DGG.mve.

DISTRIBUCIÓN:

- SEÑOR ALCALDE DE CONCEPCIÓN.
- Señorita Concejal Fabiola Troncoso Alvarado
- Señora Concejal Alejandra Smith Becerra
- Señor Concejal Patricio Kuhn Artigues
- Señor Concejal Ariel Ulloa Azocar
- Señor Concejal Joaquín Eguiluz Herrera
- Señor Concejal Jaime Monjes Farías
- Señor Concejal Hector Juan Muñoz Uribe
- Señor Concejal Christian Paulsen Espejo-Pando
- Señor Concejal Alex Iturra Jara
- Señor Concejal Sebastian Morales Henríquez
- Señor Director de SECPLAN (contraparte Consultoría)
- Señor Director de Control
- Señores FORTUNATO Y ASOCIADOS LTDA.
- Archivo.



Observación realizada por la Unidad de Control Interno el año 2009, sobre falta de uniformidad de criterios para las compras públicas entre las unidades municipales.

Con todo, la observación se mantiene durante el periodo auditado, toda vez que en el programa de mejoramiento de la gestión municipal (PMGM) año 2012, una de las metas fue realizar un seguimiento a las observaciones hechas en el informe de auditoría previamente mencionado, y frente lo observado sostiene:

OBSERVACIONES INFORME AUDITORIA 11/12/2009	OBSERVACIONES Y/O CORRECCIONES
	requerimientos.
Cambios de formatos y/o presentación del portal Mercado Público que modifican los procedimientos habituales originando demoras en los procesos.	Algunos usuarios indicaron que los cambios han generado avances y agilidad en el sistema debido a que el formato presentado sería más amigable, otros manifestaron que produce demoras.
Falta de coordinación entre unidades municipales y uniformidad de criterios para una mejor definición de procedimientos y requerimientos de compras y/o servicios al efectuar una licitación.	Se mantiene observación.

vii. Licitación adjudicada a oferente más costoso y con menor puntaje.

Al respecto, el acta de evaluación de la licitación pública de ID 2417-24-lp13 denominada "Mantenimiento correctivo del Sistema de Alumbrado Público de la Comuna de Concepción", pondera a dos oferentes que cumplía con lo establecido en las Bases Administrativas especiales. En este sentido el informe técnico presentado el 28-02-2013 por la comisión evaluadora establece un puntaje mayor al oferente no adjudicado. Así, mientras INSTEC ING. Y CONST. LTDA obtuvo 88 puntos, y su oferta era más económica, la oferta fue adjudicada a Víctor Aldana Fuentes quien obtuvo un puntaje de 87,54 y su oferta era más costosa.



plan 1/2

CFO. N° 149

Decreto Alcaldía N° 41-LC-2013 de 01 de febrero de 2013, que Aprueba las Sesión Administrativa Especiales

Remite Informe Técnico Licitación ID 2417-24-2013 "MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO DE LA COMUNA DE CONCEPCION"

OK.
Proceder a presupuesto
MAI
10/02/2013

28 Feb 2013

96. DIRECTOR DE CONSTRUCCIONES
97. SR. ALCALDE DE CONCEPCION
98. Adjunto remito a U.S., Informe Técnico elaborado por los funcionarios de las Direcciones de Control Social, Jurídico, Alcaldía y Construcciones, referido a la Licitación ID 2417-24-2013 "MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO DE LA COMUNA DE CONCEPCION" cuya apertura fue el día 26 de febrero de 2013.
99. Existe un Presupuesto Disponible por un monto de \$ 15.000.000 mensuales. Emancipado con FONOS Municipales Certificado de Imputación N° 070 del 05-02-2013.
100. Sobre la base del año en trámite, la comisión evaluadora presenta el siguiente orden de prelación:

OFERENTE	Monto c/iva	PND. Oferta Económica	PND. Oferta Técnica	PND. Condiciones de Empleo y Remuneraciones	PND. Total
1º FONDA INSTAL. ING. y CONSI.	\$17.498.450	80,00	12	10	88
2º VICTOR AIDANA FUENTES	\$17.844.702	57,54	10	20	87,54

101. Se envían los antecedentes para su conocimiento y se procede a moverlos a la Comisión de Asesoría más próxima para la resolución posterior del Concejo Municipal.

Saludo atentamente a U.S.

Municipalidad de Concepción
Dirección de Construcción
Director de Construcciones

2013-02-28
SEÑOR DIRECTOR DE CONSTRUCCIONES
Unidad de Alumbrado Público.
Atte. A.S. S.A.
Art. 3 Ley 18.690.

ACUERDO Nº 110-10-2013

MAT. : ACEPTA PROPUESTA DE ADJUDICAR LICITACIÓN PÚBLICA "MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO DE LA COMUNA DE CONCEPCIÓN".

CONCEPCIÓN, 7 marzo de 2013.

SEÑOR ALCALDE:

El CONCEJO MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN, en su sesión ordinaria celebrada en el día de hoy, considerando el Informe Técnico de la Comisión Evaluadora de Ofertas de la Licitación Pública "*Mantenimiento Correctivo del Sistema de Alumbrado Público de la Comuna de Concepción*", de 28 de febrero de 2013; lo resuelto por la Comisión de Hacienda en Reunión de 28 de febrero de 2013 y lo dispuesto en el artículo 65 letra i) y 79 letra b) de la Ley Nº 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, adoptó el siguiente ACUERDO:

APRUEBA la proposición de adjudicar la Licitación Pública "*Mantenimiento Correctivo del Sistema de Alumbrado Público de la Comuna de Concepción*", Adquisición Nº 2417-24-LP13, a los señores INSTEC INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN LTDA., RUT Nº 77.598.300-0, por un monto de CATORCE MILLONES SETECIENTOS CINCO MIL PESOS (\$ 14.705.000.-), más IVA, mensuales, por un periodo de 12 meses a contar del día 24 de marzo de 2013.


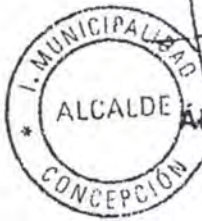
El presente Acuerdo fue adoptado con el voto favorable del Alcalde de Concepción, señor Álvaro Ortiz Vera, y de los Concejales señores Patricio Kuhn Artigues, Alejandra Smith Becerra, Ariel Ulloa Azócar, Joaquín Eguluz Herrera, Jaime Monjes Farías, Eric Aedo Jeldres, Héctor Muñoz Uribe, Fabiola Troncoso Alvarado, Christian Paulsen Espejo-Pando y Alex Iturra Jara.

Lo que comunico a US. para su conocimiento y fines pertinentes.

Saluda atentamente a US.,


PABLO IBARRA IBARRA
SECRETARIO MUNICIPAL

CONOCIMIENTO Y FINES:


 ALVARO ORTIZ VERA
ALCALDE



INSTEC Ingenieria y Construccion Ltda.

El Nogal 180 - Higuera - Talcahuano

Fono: 041-585331 - Fax: 041-583731

Talcahuano, 08 de Marzo de 2013

A : I. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION

At. : Sr. Domingo Godoy García
Director de Construcciones
Dirección de Construcciones

Asto. : Renuncia a Licitación N° 2417-24-LP13

Ref. : Mantenimiento Correctivo del Sistema de Alumbrado Publico de la Comuna de Concepción.

Estimado señor:

Estamos informando que a raíz de las reuniones sostenidas el día jueves 7 del presente con el Banco Scotiabank, para la adquisición del Equipo y Boleta de Garantía. Nos informan que los montos exceden los montos aprobados para nuestra empresa.

En vista de no contar con los medios económicos para hacer la inversión requerida. Nos vemos en la obligación de desistir de la Licitación en referencia.

Lamentamos los inconvenientes que esta situación pueda producir. En espera de su comprensión, atentamente

ADOLFO COX SANHUEZA
INSTEC LTDA

INSTEC
INGENIERIA Y
CONSTRUCCION LTDA.

8 MAR 2013

18 562

En Montañas
Lima fue
coludica a 2º
oferta hospital de
discrepancia a
art 23 de BAC.
B los que identifique
la Solita - obra
de limpieza oferta

8/3/13

ORD.: N° 212 /

ANT.: a) Decreto Alcaldicio N° 41-CC-2013 de fecha 06 de febrero del 2013.
b) Nuestro ordinario N° 179 de fecha 28 de febrero del 2013.
c) Carta S/N° de fecha 08 de marzo del 2013, de la Empresa INSTEC INGENIERIA Y CONSTRUCCIÓN LTDA.

MAT.: Desistimiento de la Empresa Instec Ltda. para ejecutar el servicio de Mantenión del Alumbrado Publico de Concepción.

CONCEPCION, 11 MAR 2013

DE : DIRECTOR DE CONTRUCCIONES.

A : SEÑOR ALCALDE DE CONCEPCIÓN

- 1.- La Municipalidad de Concepción Licitó mediante la ID 2417-24-LP13 el "MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO DE LA COMUNA DE CONCEPCIÓN", por un periodo de un año y renovable por el mismo plazo, según consta en las Bases aprobadas mediante Decreto Alcaldicio N° 41-CC-2013, de fecha 06 de febrero del 2013.
- 2.- A través de nuestro ordinario N° 179 de fecha 28 de febrero del 2013, se remitió a esa Alcaldía el Informe Técnico elaborado por la Comisión Evaluadora, para ser visto por la Comisión de hacienda y resolución del Concejo Municipal, cuyas ofertas se muestran a continuación:

	NOMBRE	Monto	PONDER. OFERTA ECONOMICA	PONDER. OFERTA TECNICA	PONDERACIÓN CONDICIONES DE EMPLEO Y REMUNERACIONES	PONDER Total
1°	INTEC INGENIERÍA Y CONSTRUCCIÓN LTDA.	\$ 17.498.450.-	60,00	12,00	16,00	88,00
2°	VÍCTOR ALDANA FUENTES	\$ 17.844.702.-	57,54	10,00	20,00	87,54

- 3.- En el Concejo Municipal llevado a cabo el día 07 de marzo del 2013, se aprobó la propuesta presentada por la Empresa Instec Ingeniería y Construcción Ltda., sin embargo el día 08 de marzo del 2013, la Empresa propuesta en el 1° lugar, nos comunica mediante su carta que se adjunta, que se desiste de ejecutar el servicio denominado, "MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO DE LA COMUNA DE CONCEPCIÓN", motivo por el cual se debe hacer efectiva la Boleta de Garantía N° 0110469 del Banco Scotiabank, por un monto de \$ 1.000.000.- solicitada para garantizar la seriedad de la Oferta como se describe en el

punto de N° 5.2 A "FORMA DE PRESENTAR LA PROPUESTA", de las Bases Administrativas Especiales de la presente Licitación.

- 4.- Por lo señalado anteriormente y de acuerdo a lo establecido en el Artículo N° 23 numeral N° 4 de las Bases Administrativas Generales, se solicita adjudicar a la 2ª oferta habilitada, que correspondió al Sr. Víctor Aldana Fuentes, por un monto mensual de \$ 17.844.702.-, valor menor a los \$ 18.000.000.- del presupuesto estimativo mensual, considerado en la presente Propuesta Pública.
- 5.- Se adjuntan fotocopias del Informe Técnico y carta de desistimiento de la *Empresa Instec Ingeniería y Construcción Ltda.*, para su conocimiento y posterior envío a la Comisión de Hacienda, Concejo Municipal para su aprobación, toda vez que el Contrato se mantiene actualmente con la CGE DISTRIBUCIÓN S.A. finaliza el día 23 de marzo del 2013.

Saluda atentamente a Ud.,





DOMINGO GODOY GARCIA
INGENIERO CONSTRUCTOR
DIRECTOR DE CONSTRUCCIONES

DGG.MMA.mma.

DISTRIBUCION:

- SEÑOR ALCALDE DE CONCEPCIÓN.
- Unidad de Alumbrado Público.
- Archivo.

ACUERDO N° 122-11-2013

MAT. : ACEPTA DEJAR SIN EFECTO ACUERDO 110-10-2013, Y ACEPTA ADJUDICAR LICITACIÓN PÚBLICA "MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PÚBLICO DE LA COMUNA DE CONCEPCIÓN".

CONCEPCIÓN, 21 marzo de 2013.

SEÑOR PRESIDENTE:

El CONCEJO MUNICIPAL DE CONCEPCIÓN, en su sesión ordinaria celebrada en el día de hoy, considerando lo informado por la Dirección de Construcciones mediante Oficio Ord. N° 212, de 11 de marzo de 2013; lo resuelto por la Comisión de Hacienda en Reunión de 14 de marzo de 2013 y lo dispuesto en el artículo 65 letra i) y 79 letra b) de la Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, adoptó el siguiente **ACUERDO**:


APRUEBA dejar sin efecto Acuerdo N° 110-10-2013, de 7 de marzo de 2013, por el que se aprueba adjudicar la Licitación Pública "*Mantenimiento Correctivo del Sistema de Alumbrado Público de la Comuna de Concepción*", Adquisición N° 2417-24-LP13, a empresa INSTEC Ingeniería y Construcción Ltda., RUT N° 77.598.300-0, por un monto de **CATORCE MILLONES SETECIENTOS CINCO MIL PESOS (\$ 14.705.000.-)**, más IVA, mensuales, por un período de 12 meses a contar del día 24 de marzo de 2013, en atención a que la citada Empresa, con fecha 8 de marzo de 2013, desiste de ejecutar el servicio. Por tal motivo se hará efectiva la Boleta de Garantía por la Seriedad de la Oferta, por un monto de \$ 1.000.000.-

APRUEBA adjudicar la Licitación Pública "*Mantenimiento Correctivo del Sistema de Alumbrado Público de la Comuna de Concepción*", Adquisición N° 2417-24-LP13, a don VÍCTOR ALDANA FUENTES, RUT N° 8.800.781-6, por un monto mensual de **DIECISIETE MILLONES OCHOCIENTOS CUARENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS DOS PESOS (\$ 17.844.702.-)**, por un período de 12 meses a contar del día 24 de marzo de 2013.


El presente Acuerdo fue adoptado con el voto favorable del Presidente del Concejo Municipal de Concepción, señor Patricio Kuhn Artigues, y de los Concejales señores, Alejandra Smith Becerra, Ariel Ulloa Azócar, Joaquín Eguiluz Herrera, Jaime Monjes Farías, Eric Aedo Jeldres, Fabiola Troncoso Alvarado, Christian Paulsen Espejo-Pando y Alex Iturra Jara.

Lo que comunico a US. para su conocimiento y fines.

Saluda atentamente a US.,


PABLO IBARRA IBARRA
SECRETARIO MUNICIPAL

Conocimiento y Fines:


PATRICIO KUHN ARTIGUES
PRESIDENTE
CONCEJO MUNICIPAL DE CONCEPCION

CONCEPCIÓN, 05 de ABRIL de 2013

Nº 160-CC-2013 / VISTOS : las Bases Administrativas, las Especificaciones Técnicas y demás antecedentes elaborados por este Municipio, aprobadas por Decreto Alcaldicio Nº 41-CC-2013, de fecha 06 de febrero del 2013, para la Concesión **"MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO DE LA COMUNA DE CONCEPCIÓN"**; el llamado a Licitación Pública realizado por el Sistema de Compras y Contratación Pública ID. Nº 2417-24-LP13, el Acta de Apertura de la Licitación Pública, de fecha 26 de febrero del 2013; el Informe Técnico de fecha 28 de febrero del 2013; el ORD. Nº 179, de fecha 28 de febrero del 2013, del Director de Construcciones; la oferta presentada por el señor **VICTOR ALDANA FUENTES**; el VºBº del señor Alcalde en 1º hoja del ORD. en comento, de fecha 01 de marzo del 2013; el Acuerdo del Concejo Nº 122-11-2013, de fecha 21 de marzo de 2013; el Decreto Alcaldicio Nº 29-E-13, de fecha 23 de enero del 2013, sobre Delegación de Atribuciones Alcaldicias; lo dispuesto en el Oficio Circular Nº 7.251, de fecha 14 de febrero del 2008, del señor Contralor de la República y la Ley Nº 18.695, Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades,

DECRETO :

- 1.- Adjudíquese el Servicio de **"MANTENIMIENTO CORRECTIVO DEL SISTEMA DE ALUMBRADO PUBLICO DE LA COMUNA DE CONCEPCIÓN"**; a Suma Alzada por valor mensual de \$ **17.844.702.-** (diecisiete millones, ochocientos cuarenta y cuatro mil, setecientos dos pesos) IVA incluido mensuales, al señor **VICTOR ALDANA FUENTES** en atención a que ha dado cumplimiento a las Bases Administrativas correspondientes.
- 2.- El servicio se ejecutará de acuerdo con las Bases Administrativas, Especificaciones Técnicas, Planos y demás piezas del proyecto que se aprueban en el presente Decreto.
- 3.- El plazo de ejecución del servicio es de 12 meses a contar del día siguiente de la firma del Acta de Entrega de Terreno.
- 4.- En caso de incumplimiento del plazo contractual para la ejecución del servicio estará afecto a las multas según el punto 12 de las Bases Administrativas Especiales.
- 5.- El señor **VICTOR ALDANA FUENTES**, deberá entregar una Boleta de Garantía, por el fiel cumplimiento del Contrato, de acuerdo a lo señalado en las Bases Administrativas Especiales.
- 6.- Impútese el monto mensual de \$ **17.844.702.-** IVA incluido, al Subtítulo 22, Ítem 08, Asignación 004.001 denominado **"SERVICIO DE MANTENIMIENTO ALUMBRADO PUBLICO"**.
- 7.- Designase Inspector Técnico del servicio al señor **MARCOS MONTECINOS ALVIAL**, Ingeniero Ejecución (E.), dependiente de la Dirección de Construcciones.

- 8.- Procédase a la elaboración del Contrato de Concesión respectivo, por la Dirección de Construcciones.

ANOTESE, COMUNIQUESE, Y EN SU OPORTUNIDAD, ARCHIVESE

POR ORDEN DEL SEÑOR ALCALDE.



PABLO IBARRA IBARRA
ADMINISTRADOR PUBLICO
SECRETARIO MUNICIPAL



DOMINGO GODOY GARCIA
INGENIERO CONSTRUCTOR
DIRECTOR DE CONSTRUCCIONES

DGG.mve.

DISTRIBUCION:

1. Señor Abogado Jefe Dirección Jurídica.
2. Señor Director de Administración y Finanzas.
3. Señor Director de Control.
4. Señor Víctor Aldana F., Bellavista 1635, Concepción.
5. Señores Instec Ing. y Const., El Nogal Nº 180, Higuera, Talcahuano.
6. Señores Ing. Sinec S.A., Pedro Mira 443, Santiago.
7. Señor Marcos Montecinos Alvial.
8. Señor Unidad de Compra 2417.
9. Art. 8 Ley Nº 18.695
10. Señor Director de Construcciones.
11. Archivo.

ANEXO E

ORD.: 444

ANT.: 1) Decreto Pago N°2413 del 25.06.14

2) Ord. N°565, del 03.07.14 de
Dirección de Planificación.

MAT.: Devolución Decreto de Pago N°2600,
EMPRESA FORTUNATO Y
ASOCIADOS, Fact. N°5526

CONCEPCIÓN, 08 de julio, 2014

DE : DIRECTOR DE CONTROL

A : DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

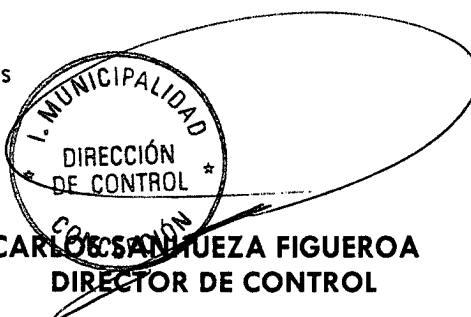
Me permito informar a usted, que se devuelve Decreto de Pago N°2600 y antecedentes que se adjuntaron en Ord., N°565 del 03.07.14, correspondiente a Factura N°5526 por servicios prestados por empresa FORTUNATO Y ASOCIADOS LTDA, giro Auditores y Consultores Contables, Financieros y Tributarios. Lo anterior debido a que presenta las siguientes observaciones:

- No adjunta Decreto Alcaldicio de la Recepción de todos los productos Requeridos en los términos de Referencia, los que deberán ser visados por la Comisión, quien deberá dar su anuencia al cumplimiento del Contrato y entrega de Garantías. Indicado en el punto 11 de las Bases Administrativas Especiales.
- No adjunta Decreto de Liquidación Final de Auditoría, indicado en el punto 16 Liquidación Final del Contrato, señalado en las Bases Administrativas Especiales, así como también copias de boletas de Garantía por los aumentos de plazo en la ejecución del contrato, conforme a punto N°14 de las citadas bases.

Sin perjuicio de lo anterior, se estima pertinente un pronunciamiento en derecho por parte de la Dirección Jurídica en términos de la procedencia de aplicación de multas, retención o cobro de garantías en lo referente a observación efectuada por el Director de Construcciones, mediante Ord. N° 524 del 26.06.14, el que se adjunta, en relación a error de la empresa FORTUNATO Y ASOCIADOS, en el punto VII "Licitación adjudicada a oferente más costoso con menor puntaje" en su informe Final, expuesto en Sesión Extraordinaria al Concejo Municipal de fecha 26.06.14

Lo anterior para conocimiento y fines pertinentes

Saluda atentamente a Ud.,


CARLOS SANTUZZA FIGUEROA
DIRECTOR DE CONTROL


PTR/ptp
Distribución:

- ✓ La indicada
- ✓ Secplac
- ✓ Tesorería Municipal
- ✓ Archivo

ORD.: N° 613.- /ID DOC 261456.- /

ANT.: Ord. N°444 del 08/07/2014.-
ID DOC 259684

MAT.: Envía antecedentes para pago de factura Auditoría Externa.-

CONCEPCIÓN, 11 JUL 2014

DE : DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN

A : DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
SEÑOR MIGUEL ANGEL CARRASCO MARAMBIO

En relación a las observaciones planteadas por la Dirección de Control, sobre el pago a la Empresa Fortunato y Asociados por la auditoría realizada al Municipio, podemos señalar lo siguiente:

1. Se adjunta decreto N°046 de fecha 11 de julio de 2014, que aprueba el acta de recepción conforme de dicha auditoría de fecha 4 de junio de 2014.
2. Se acompaña fotocopia de las boletas de garantía que la empresa en comento entregó al Municipio y cuyos originales están resguardados en la Tesorería Municipal.
3. Respecto del decreto de liquidación final, éste se elabora al término de todo el proceso de pagos correspondiente y donde se establece que no existen deudas de ningún tipo con la empresa auditora y que se ha cumplido con lo establecido en el contrato.

Por lo anterior, no es posible entregar este decreto en esta oportunidad.

4. Hemos solicitado a la Dirección Jurídica su pronunciamiento según lo indicado por la Dirección de Control y referido al oficio de la Dirección de Construcciones.

Sin otro particular, saluda atentamente a Ud.,


PEDRO VENEGAS CASTRO
Municipal de Concepción
Dirección de Planificación y Coordinación


PVC/CMS/leo.-
DISTRIBUCIÓN:

- Señor Director de Jurídico
- Archivo

CONCEPCIÓN, 11 de julio de 2014.-



N° 046 - SECPLAN/ VISTOS : el Decreto Alcaldicio N° 053-SECPLAN, de fecha 10 de julio de 2013, que adjudica la licitación pública "**Auditoría externa para la Municipalidad de Concepción y servicios traspasados**" a la Empresa **FORTUNATO Y ASOCIADOS LIMITADA**; el Decreto Alcaldicio N° 01/2014 del 13 de enero de 2014, sobre Delegación de Atribuciones Alcaldicias; lo dispuesto en el Oficio Circular N° 7.251, de fecha 14 de febrero del 2008, del señor Contralor de la República y la Ley N° 18.695, Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades,

DECRETO :

- 1.- Apruébase el Acta de Recepción de fecha 14 de junio de 2014, adjunta, de la "Auditoría Externa para la Municipalidad de Concepción y Servicios Traspasados", adjudicada a la empresa FORTUNATO Y ASOCIADOS LIMITADA, en virtud del Decreto Alcaldicio N° 053-SECPLAN, de fecha 10 de julio de 2013, mediante la cual se dá cumplimiento a la recepción de todos los productos requeridos en los términos de referencia de estipulado en las Bases Administrativas Especiales.
- 2.- Apruébase la Liquidación Final del Contrato por la ejecución de las obras en comento.

ANOTESE, COMUNIQUESE, Y EN SU OPORTUNIDAD, ARCHIVESE.

POR ORDEN DEL ALCALDE.


 **PABLO IBARRA IBARRA**
SECRETARIO MUNICIPAL


 **PEDRO VENEGAS CASTRO**
DIRECTOR DE PLANIFICACIÓN

PVC/CMS/leo.-

DISTRIBUCIÓN:

1. Señor Abogado-Jefe Dirección Jurídica.
2. Señor Director de Administración y Finanzas.
3. Señor Director de Control.
4. Señor Secretario Municipal.
5. Señores FORTUNATO Y ASOCIADOS LIMITADA, Calle Blanco N°1733, Oficina C-4, Valparaíso
6. Archivo.

1D. DOC. 261148.-

BOLETA DE GARANTIA
CON PAGARE
(NOMINATIVO) A FAVOR DE ORGANISMOS PUBLICOS
N° INSTRUMENTO : 1 VALPARAISO, 29 DE JULIO DE 2013

MONTO: \$ 900.000,00
VENCIMIENTO: 13/09/2013
\$ 900.000,00
QUEDA DEPOSITADA EN OFICINA VALPARAISO ESMERALDA----- DEL BANCO SANTANDER CHILE
LA CANTIDAD DE NOVECIENTOS MIL CON 00/100***** PESOS, PAGADERA
A LA VISTA SIN INTERESES.
A FAVOR DE : ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION(RUT 69.150.400-K)
TOMADA POR : FORTUNATO Y ASOCIADOS LIMITADA(RUT 77.222.100-2)
PARA GARANTIZAR :
' LA SERIEDAD DE LA OFERTA DE LA LICITACION' AUDITORIA EXTERNA PARA LA MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION Y
SERVICIOS TRASPASADOS'



INFORMESE SOBRE LA GARANTIA ESTADAL DE
LOS DEPOSITOS EN SU BANCO O EN WWW.SPICF.CL

FRANCISCO LAMARILLANES
Administrativo Servicio Cliente
BANCO SANTANDER CHILE

LUIS CORTES VILLALBA
BANCO SANTANDER CHILE
F.P. BANCO SANTANDER CHILE

4887871

BOLETA DE GARANTIA
CON PAGARE
(NOMINATIVO) A FAVOR DE ORGANISMOS PUBLICOS
N° INSTRUMENTO : 252 VALPARAISO, 14 DE DICIEMBRE DE 2012

MONTO: \$ 900.000,00
VENCIMIENTO: 31/01/2013
\$ 900.000,00
QUEDA DEPOSITADA EN OFICINA VALPARAISO ESMERALDA----- DEL BANCO SANTANDER CHILE
LA CANTIDAD DE NOVECIENTOS MIL CON 00/100***** PESOS, PAGADERA
A LA VISTA SIN INTERESES.
A FAVOR DE : MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION(RUT 69.150.400-K)
TOMADA POR : FORTUNATO Y ASOCIADOS LIMITADA(RUT 77.222.100-2)
PARA GARANTIZAR :
' LA SERIEDAD DE LA OFERTA DE LA LICITACION 'AUDITORIA EXTERNA PARA LA MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION Y
SERVICIOS TRASPASADOS'.



INFORMESE SOBRE LA GARANTIA ESTADAL DE
LOS DEPOSITOS EN SU BANCO O EN WWW.SPICF.CL

FRANCISCO LAMARILLANES
Administrativo Servicio Cliente
BANCO SANTANDER CHILE

MACARENA NEIRA ZAMORA
Jefe de Servicio a Cliente
BANCO SANTANDER CHILE
F.P. BANCO SANTANDER CHILE

3487571

BOLETA DE GARANTIA
CON PAGARE
MONTO *****6.320.000,00
VENCIMIENTO 30/06/2014
N° INSTRUMENTO : 1
A FAVOR DE ORGANISMOS PUBLICOS
VALPARAISO, 27 DE FEBRERO DE 2014

\$ 6.320.000,00

QUEDA DEPOSITADA EN OFICINA ESMERALDA----- DEL BANCO SANTANDER CHILE
LA CANTIDAD DE SEIS MILLONES TRESCIENTOS VEINTE MIL CON 00/100*****
***** PESOS, PAGADERA

A LA VISTA SIN INTERESES.

A FAVOR DE : ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION(RUT 69.150.400-K)

TOMADA POR : FORTUNATO Y ASOCIADOS LIMITADA(RUT 77.222.100-2)

PARA GARANTIZAR :

EL FIEL CUMPLIMIENTO DE LA LICITACION AUDITORIA EXTERNA PARA LA MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION Y
SERVICIOS TRASPASADOS.

 **Santander**
BANCO SANTANDER CHILE

INFORMESE SOBRE LA GARANTIA ESTATAL DE
LOS DEPOSITOS EN SU BANCO O EN WWW.SBIF.CL

p.p. BANCO SANTANDER CHILE

LUIS CIUENTES
Tesoreria
BANCO SANTANDER CHILE

5837385

BOLETA DE GARANTIA
CON PAGARE
MONTO *****6.320.000,00
VENCIMIENTO 30/04/2014
N° INSTRUMENTO : 1
A FAVOR DE ORGANISMOS PUBLICOS
VALPARAISO, 28 DE AGOSTO DE 2013

\$ 6.320.000,00

QUEDA DEPOSITADA EN OFICINA ESMERALDA----- DEL BANCO SANTANDER CHILE
LA CANTIDAD DE SEIS MILLONES TRESCIENTOS VEINTE MIL CON 00/100*****
***** PESOS, PAGADERA

A LA VISTA SIN INTERESES.

A FAVOR DE : ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION(RUT 69.150.400-K)

TOMADA POR : FORTUNATO Y ASOCIADOS LIMITADA(RUT 77.222.100-2)

PARA GARANTIZAR :

FIEL CUMPLIMIENTO DE LA LICITACION 'AUDITORIA EXTERNA PARA LA MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION Y SERVICIOS
TRASPASADOS'.

 **Santander**
BANCO SANTANDER CHILE

INFORMESE SOBRE LA GARANTIA ESTATAL DE
LOS DEPOSITOS EN SU BANCO O EN WWW.SBIF.CL

p.p. BANCO SANTANDER CHILE

FRANCISCO LAMAR LLANES
Servicio Cliente
BANCO SANTANDER

LUIS CIUENTES
Tesoreria
BANCO SANTANDER CHILE

ANEXO F

RATIOS FINANCIEROS:

Coefficiente de Ingresos propios.

Mide el porcentaje de ingresos propios en relación al ingreso total. Con ello se busca establecer la capacidad para generar ingresos propios que existe en la Municipalidad, en relación a la totalidad de los ingresos percibidos en un momento dado o, a través del tiempo. Su determinación es:

$C.I.P. = \text{ingresos propios} \times 100 / \text{ingresos totales}$

Coefficiente de dependencia fondo común municipal.

Mide el grado de dependencia que tiene la entidad comunal en relación al Fondo Común Municipal. Su determinación se realizó considerando la siguiente fórmula:

$C.F.C.M. = \text{Fondo Común Municipal} \times 100 / \text{Ingresos Propios}$

Coefficiente de solvencia económica.

Mide la capacidad que tiene la entidad edilicia para financiar las acciones comunales básicas, así como su propio aparato de administración. Su determinación se realizó considerando la siguiente fórmula:

$C.S.E. = \text{Ingresos Propios} / \text{Gastos de Operación}$

Razón corriente.

Indica qué proporción de deuda de corto plazo está respaldada con los activos de ese Municipio. Su determinación se realiza considerando lo siguiente:

$\text{Razón corriente} = \text{Activo Corriente} / \text{Pasivo Corriente}$

Prueba ácida.

Mide la misma relación que el informado en el punto anterior; no obstante considera otras partidas que son fácilmente realizables, situación que lo hace más exigente:

$\text{Prueba ácida} = \text{Activo Corriente} - \text{Bienes Consumo y Cambio} / \text{Pasivo Corriente}$

Endeudamiento

Representa el porcentaje de participación de los acreedores, ya sea en el corto o en el largo plazo, en los activos, cuyo objetivo es medir el nivel de endeudamiento o proporción de fondos aportados por los acreedores y, podría significar un riesgo, en el evento que los acreedores decidieran demandar a la Municipalidad para que se haga efectivo el pago de las deudas.

$\text{Endeudamiento} = \text{Total Pasivo} / \text{Total Activo}$

Endeudamiento a largo plazo.

Indica la proporción de los activos de la Municipalidad que son financiados con deuda. Su determinación se realizó considerando la siguiente fórmula:

$\text{Endeudamiento a largo plazo} = \text{Pasivo no Corriente} / \text{Total Activo}$

Capital de trabajo.

Corresponde a una relación entre los activos corrientes y los pasivos corrientes. Enseguida, el capital de trabajo es lo que le queda a la organización luego de pagar sus deudas inmediatas.

$\text{Capital de trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$

ANEXO G

Documentos en Garantía

Inventario Documentos en Garantía

Salir

N° de Ingreso 5993
Año Contable 2014

Datos del Proveedor

Rut Proveedor	Razon Social	Fono
99538350-0	DIMENSION S.A.	02-7264216
Dirección SANTA MARGARITA 841 OFICINA 9		

Detalle de Documento

Num. Doc.Garantía	Tipo de Documento	Caución del documento
0441736	BOLETA GARANTIA C/VENC	FIEL CUMPLE CONTRATO
Monto	Tipo Moneda	Banco
368.600.000,	PESOS	BANCO CREDITO E INVERSION
Fecha Venc.		
01/03/2012		
Glosa CONTRATO DE LIMPIEZA Y BARRIDO DE VIAS Y ESPACIOS PUBLICOS Y RECOLECCION DE RESIDUOS DOMICILIARIOS DE LA COMUNA DE CONCEPCION		

Escanear

Datos de Recepción y Entrega

	Fecha	Tipo Doc	Nro.Doc.	Unidad
Recepción	19/04/2012		209	DIRECCIÓN DE ASEO Y ORNATO
Sol.Entrega			0	Tipo
Glosa Retiro				
Entrega			0	Depto.Entrega

☐ Persona Natural
☒ Departamento

Adjuntar
Imprimir y Aceptar
Aceptar
Cancelar
Eliminar

Documentos en Garantía

Inventario Documentos en Garantía

Salir

N° de Ingreso 5456
Año Contable 2014

Datos del Proveedor

Rut Proveedor	Razon Social	Fono
88650400-4	KRAUSE LATORRE Y MAIZ LTDA	78578685
Dirección SANTA ISABEL 0543		

Detalle de Documento

Num. Doc.Garantía	Tipo de Documento	Caución del documento
756	BOLETA GARANTIA C/VENC	FIEL CUMPLE CONTRATO
Monto	Tipo Moneda	Banco
176.600.000,	PESOS	BANCO SANTANDER CHILE
Fecha Venc.		
15/02/2012		
Glosa CONCESION DE LA MANTENCION DE AREAS VERDES Y ESTADIO MUNICIPAL		

Escanear

Datos de Recepción y Entrega

	Fecha	Tipo Doc	Nro.Doc.	Unidad
Recepción	10/03/2011		205	DIRECCIÓN DE ASEO Y ORNATO
Sol.Entrega			0	Tipo
Glosa Retiro				
Entrega			0	Depto.Entrega

☐ Persona Natural
☒ Departamento

Adjuntar
Imprimir y Aceptar
Aceptar
Cancelar
Eliminar

ANEXO H

ORD. : 107/

ANT. : No hay.

MAT. : Informa valores por concepto de cheques protestados periodo 2005 – 2010 y propone procedimiento.

CONCEPCIÓN, jueves, 28 de abril de 2011.-

DE : TESORERA I. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION

**A : SR. MIGUEL ANGEL CARRASCO MARAMBIO
DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS**

1. En el ámbito de las funciones que a esta Tesorera Municipal le corresponde desempeñar, he considerado relevante revisar y validar algunos procesos y procedimientos que, ya sea directa o indirectamente, se ven relacionados con el quehacer de esta Unidad. A ese respecto vengo en presentar algunos antecedentes u observaciones que a juicio de la suscrita pudieran ser analizados en forma conjunta, de tal forma de clarificar y definir procedimientos tendientes a la oportunidad y claridad de la información.
2. En relación a requerimiento efectuado por esta Tesorera Municipal al Banco Santander con fecha 05.07.2010, respecto de la cuenta corriente principal (11065007), vengo en informar a Ud., que después de reiteradas y dilatadas gestiones, que Ud. recordará, en la que además tuvo que participar la Dirección de Informática, los archivos digitales finalmente fueron proporcionados por el Banco Santander con fecha noviembre 2010.
3. Sobre la base de la información recibida y antecedentes que se explican, expongo a Ud. situación de los Cheques protestados durante el período 2005-2010 inclusive:
 - 3.1. En el periodo en análisis se protestaron cheques por un valor de **\$197.418.698** según cartola de la cuenta corriente principal.
 - 3.2. Del monto señalado, al 15.04.2011 se ha recuperado la cantidad de **\$167.405.036**, según giros cotejados con la cuenta corriente principal.
 - 3.3. Queda pendiente de cobro, cheques por un total de **\$30.013.662** aprox., cifra que debería corresponder:
 - 3.3.1. \$ 25.552.170 aprox. por documentos enviados oportunamente a la Dirección Jurídica para las gestión de cobranza y
 - 3.3.2. \$4.461.492 aprox. a cheques que si bien se encuentran contabilizados en la cuenta contable "Documentos protestados" (código 11601) no fue posible cotejarlos con los cheques protestados en la cartola bancaria de la cuenta corriente, toda vez que fueron contabilizados por valores que incluyen multas e intereses, cifras que difieren con el valor original del cheque protestado.
 - 3.3.3. De la cifra precedente, se puede estimar un promedio de \$4.258.695 aprox. por año de cheques pendientes de cobro, que deberían estar en la Dir. Jurídica.
 - 3.3.4. Se hace presente también que se constató la existencia de un cheque protestado por el valor de \$30.385.000 el día 06/07/2007 que habría sido regularizado con fecha 9/07/2007 mediante deposito de igual valor. Dicho documento no figura contabilizado en al cuenta Doc. Protestados.
 - 3.4. Conforme a los antecedentes tenidos a la vista, se puede observar que los registros efectuados por el Depto. de Contabilidad, respecto de la cuenta de activo, cuentas por cobrar, código 11601 "Documentos protestados", consiste en cargar la cuenta de acuerdo al oficio que esta Tesorería informa con los valores de cheques protestados recuperados, posterior a que el contribuyente ha concurrido a regularizar la situación de protesto, enterando en arcas municipales los montos adeudados.
 - 3.5. Por tanto se observa que el movimiento de esta cuenta se efectúa en primera instancia con un abono (saldar cuenta por cobrar) por el valor percibido y posteriormente un cargo (genera cuenta por cobrar) al momento que Tesorería informa los cheques regularizados.

- 3.6. Se aprecia que por una razón de orden práctico, la contabilización en la cuenta 11601, no se realiza con la oportunidad de ocurrencia del evento, ello en consideración a la dinámica del caso, esto en cuanto a la rapidez de la recuperación de alguno de esos montos.

En este contexto los valores registrados en esta cuenta corresponderían sólo a cheques que han sido regularizados, premisa que se ve avalada al observar que el saldo de esta cuenta durante el año es negativo y a final del año es cero (anexo 5), lo cual no respondería a aquellos documentos protestados, montos que aún se encuentran en proceso de cobro o que definitivamente no se han recuperados.

- 3.7. De la cuenta de activo, cuentas por cobrar, "Cheques protestados Tramites Dir. Jurídica", código de cuenta 1140826, se observa que los registros efectuados en esta cuenta, corresponderían a cheques regularizados por gestión de la Dirección Jurídica, por lo que en este caso se daría la misma situación planteada en el punto precedente, esto es que reflejaría sólo los montos efectivamente recuperados (anexo 6).
- 3.8. Cabe hacer notar que esta cuenta arrastra un saldo deudor de \$964.243 con data anterior al 2006, lo que podría indicar que alguna vez se registraron los cheques pendientes de cobro que se mantenían en trámite en la Dirección Jurídica, montos que a la fecha no habrían sido recuperados y que dada la antigüedad de los saldos procedería evaluar el castigo o la contabilización a deuda irrecuperable de estos montos.
- 3.9. Conforme a lo expuesto, es posible concluir que los cheques protestados se estarían contabilizando en la medida en que estos montos son recuperados, y que no existiría el registro contable del monto de \$25.552.170 (punto 3 letra a), que corresponde a cheques protestados cuyos valores a la fecha no han sido ingresados en arcas municipales. Asimismo se desprendería que no se habría rebajado en su oportunidad en la cuenta contable 111030, los montos en comento.
- 3.10. De lo anteriormente expuesto cabe hacer presente, que por diversas razones ha sido imposible abordar este tema con el Depto. de Contabilidad, por lo reitero mails enviados a Ud. con fecha 27.08.2010 y 30.08.2010 (anexo 7), en el sentido de abordar esta materia en conjunto con el Departamento de Contabilidad, generando las instancias necesarias para revisar y analizar lo planteado, como asimismo evaluar la propuesta de procedimiento elaborada por la suscrita, con el objeto de implementar un procedimiento formal que resguarde la oportunidad y fidelidad de la información.
- 3.11. En consideración a los montos no recuperados por cheques protestados (promedio anual **\$4.258.695**), la suscrita estima pertinente evaluar la contratación de un sistema de verificación de cheques, para lo cual recabará los antecedentes necesarios e informará a Usted en su oportunidad.
- 3.12. Se adjunta detalle por año de cheques protestados en valor y cantidad (Anexo 1, 2), detalle de cheques recibido por el Municipio por año (anexo 4), mails relativos (anexo 7), extractos de mayores contables de cuentas 11601 y 1140826 (anexo 5 y 6), flujo con procedimiento actual y observaciones a éste (anexo 8 y 9), flujo elaborado por la suscrita respecto de procedimiento propuesto (anexo 10), el cual estima aportaría en subsanar las observaciones al procedimiento vigente.

Saluda atentamente a Ud.,



MARCELA GARRIDO BLU
TESORERA I. MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION

MAGB/mg.-
DISTRIBUCION

- Sr. Director Administración y Finanzas
- Cc. Tesorería Municipal (2)

DETALLE DE VALORES RECUPERADOS POR CONCEPTO DE CHEQUES PROTESTADOS

AÑO	CHEQUES PROTESTADOS \$	VALORES RECUPERADOS SEGÚN CONTABILIDAD \$	VALORES NO RECUPERADOS \$	CANTIDAD CHEQUES PROTESTADOS POR AÑO	CANT. CHEQUES RECUPERADOS POR AÑO	CHEQUES PENDIENTES
2005	8.831.243	6.922.117	1.909.126	66	47	19
2006	8.871.784	2.923.486	5.948.298	49	28	21
2007	***54.877.602	****16.903.804	37.973.798	79	51	28
2008	16.560.099	16.316.332	243.767	58	44	14
2009	19.525.442	10.707.601	8.817.841	68	41	27
**2010	88.752.528	82.837.399	5.915.129	50	41	9
*2011		409.297	-409.297		1	-1
TOTAL	197.418.698	137.020.036	60.398.662	370	253	117

- * CHEQUE DEL AÑO 2010 RECUPERADO EN EL 2011
- ** INCLUYE CHEQUE POR \$34,187,052 PROTESTADO DOS VECES EN CTA CTE.
- *** INCLUYE CHEQUE PROTESTADO Y RECUPERADO POR \$30,385,000, PERO NO CONTABILIZADO EN LA CTA CONTABLE DOC. PROTESTADOS
- **** NO INCLUYE CHEQUE PROTESTADO Y RECUPERADO POR \$30,385,000, YA QUE NO FUE REGISTRADO EN AL CONTABILIDAD

CIFRAS DEPURADAS (CONSIDERA COMO RECUPERADO CHEQUE DE \$30,385,000 NO CONTABILIZADO)

AÑO	CHEQUES PROTESTADOS \$	VALORES RECUPERADOS SEGÚN CONTABILIDAD Y DEPURADOS\$	VALORES NO RECUPERADOS \$	CANTIDAD CHEQUES PROTESTADOS POR AÑO	CANT. CHEQUES RECUPERADOS POR AÑO	CHEQUES PENDIENTES
2005	8.831.243	6.922.117	1.909.126	66	47	19
2006	8.871.784	2.923.486	5.948.298	49	28	21
2007	***54.877.602	*****47.288.804	7.588.798	79	52	27
2008	16.560.099	16.316.332	243.767	58	44	14
2009	19.525.442	10.707.601	8.817.841	68	41	27
**2010	88.752.528	82.837.399	5.915.129	50	41	9
*2011		409.297	-409.297		1	-1
TOTAL	197.418.698	167.405.036	30.013.662	370	254	116

- * CHEQUE DEL AÑO 2010 RECUPERADO EN EL 2011
- ** INCLUYE CHEQUE POR \$34,187,052 PROTESTADO DOS VECES EN CTA CTE.
- *** INCLUYE CHEQUE PROTESTADO Y RECUPERADO POR \$30,385,000, PERO NO CONTABILIZADO EN LA CTA CONTABLE DOC. PROTESTADOS
- ***** CONSIDERA CHEQUE POR \$30,385,000 COMO RECUPERADO

GIROS POR CONCEPTO DE CHEQUES PROTESTADO NO IDENTIFICADOS NE CUENTA CORRIENTE PRINCIAPL 11-06500-7 BANCO SANTANDER

FOLIO	RUT		FECHA FOLIO	FECHA PAGO	VALOR CONTABILIZADO EN CTA DOC PROTESTADOS \$
2.898.949	78.904.880-0	SERVICIOS INDUSTRIALES TECNICOS LTDA	26/09/2005	26/09/2005	324.597
2.981.652	7.392.023-K	CARRASCO FIGUEROA MIGUEL	09/02/2006	09/02/2006	25.147
2.981.792	96.948.990-2	GLADYS ROMERO S.A.	09/02/2006	09/02/2006	847.357
3.123.272	12.530.573-3	LIRA LOPEZ JAIME FERNANDO	06/09/2006	06/09/2006	35.251
3.132.684	9.357.117-7	HERRERA FLORES MANUEL JESUS	12/10/2006	12/10/2006	44.495
3.140.887	14.691.324-5	CROWLEY MARK ANTHONY	09/11/2006	09/11/2006	210.713
3.143.226	15.677.569-K	VIDAL SEBRIE NAIM ALEJANDRO	20/11/2006	24/11/2006	197.456
3.215.644	80.585.900-8	MAQUIMETAL LTDA.	13/02/2007	13/02/2007	177.636
3.346.966	96.853.490-4	GAS SUR S A	28/07/2007	28/07/2007	314.560
3.364.655	77.028.360-4	REPRESENTACIONES GUSELI LTDA	24/08/2007	24/08/2007	48.300
3.379.591	10.659.712-K	DIAZ JAMETT MARIA SOLEDAD	31/10/2007	31/10/2007	33.749
3.462.033	77.028.360-4	REPRESENTACIONES GUSELI LTDA	04/03/2008	13/03/2008	140.605
3.489.849	76.545.400-K	INMOBILIARIA E INVERSIONES JELDRES	31/03/2008	31/03/2008	520.409
3.580.567	7.980.719-2	MANZO MONROY LUIS	10/10/2008	10/10/2008	31.250
3.612.471	6.545.638-9	ALARCON RODRIGUEZ MAXIMILIANO ALFON	19/01/2009	21/01/2009	37.652
3.657.187	4.835.021-6	MERINO VELOSO MARIO	05/02/2009	06/02/2009	31.526
3.856.151	76.680.350-4	DEPORTES CONCEPCION S.A.D .P.	11/02/2010	11/02/2010	110.528
3.948.105	5.568.126-0	GARCES JAQUE ROBERTO	09/08/2010	09/08/2010	348.248
3.952.942	5.568.126-0	GARCES JAQUE ROBERTO	26/08/2010	26/08/2010	348.248
3.978.439	96.918.300-5	DIFOR CHILE S.A.	16/12/2010	16/12/2010	59.989
4.000.124	8.107.394-5	PARADA GUZMAN RENE LUIS	11/01/2011	11/01/2011	56.351
4.001.378	69.071.300-4	MUNICIPALIDAD DE QUILICURA	17/01/2011	17/01/2011	517.425
TOTAL					4.461.492

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010								
Fecha	N° Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
11/01/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-63.994	2.693.932	14/01/2005	63.994
04/02/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-255.842	2.740.549	23/02/2005	255.842
02/03/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.030.938	2.744.873	10/03/2005	1.030.938
02/03/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-254.248	2.752.332	24/03/2005	254.248
07/03/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-10.000	2.747.736	17/03/2005	10.000
08/03/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-50.000	2.747.540	17/03/2005	50.000
10/03/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.191.997	2.748.097	18/03/2005	1.191.997
22/03/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-139.682	2.764.212	05/04/2005	139.682
22/03/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-24.329			
22/03/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-25.781	2.765.268	11/04/2005	25.781
31/03/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-134.842	2.764.249	05/04/2005	134.842
31/03/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-16.900			
01/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-102.182	2.765.957	13/04/2005	102.182
01/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-772.056	2.767.202	18/04/2005	772.056
01/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-15.200	2.764.159	05/04/2005	15.200
04/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-52.441	2.764.925	08/04/2005	52.441
04/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-11.081			
04/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-162.642	2.769.709	28/04/2005	162.642
04/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-65.479	2.764.812	07/04/2005	65.479
04/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-41.341	2.888.180	11/08/2005	41.341
04/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-131.242	2.765.967	13/04/2005	131.242
04/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-96.722			
06/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-40.966	2.843.079	16/05/2005	40.966
08/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-38.600			
18/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-153.556	2.767.792	20/04/2005	153.556

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
18/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-85.944	2.768.751	25/04/2005	85.944
20/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-24.200	2.769.971	29/04/2005	24.200
20/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-83.118	2.841.931	10/05/2005	83.118
22/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-181.331	2.850.738	17/06/2005	181.331
25/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-23.700			
25/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-16.000	2.755.700	29/03/2005	16.000
27/04/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-200.000	2.770.330	02/05/2005	200.000
03/05/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-71.464	2.872.383	27/07/2005	71.464
05/05/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-43.618	2.841.290	06/05/2005	43.618
11/05/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-37.700	2.850.622	16/06/2005	37.700
26/05/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-23.700			
03/06/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-6.122			
07/06/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-18.000	2.871.175	21/07/2005	18.000
10/06/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-100.000			
16/06/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-91.011	2.851.001	20/06/2005	91.011
20/06/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-21.319			
11/07/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-6.140	2.869.108	15/07/2005	6.140
01/08/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-135.177	2.887.019	05/08/2005	135.177
01/08/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-837.107	2.898.139	22/09/2005	837.107
04/08/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-53.638	2.888.071	10/08/2005	53.638
11/08/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-158.298			
11/08/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-81.638			
11/08/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-100.000			
17/08/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-92.475	2.889.545	19/08/2005	92.475
18/08/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-24.928	2.892.031	30/08/2005	24.928
23/08/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-8.100	2.890.942	25/08/2005	8.100
05/09/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-43.881			
06/09/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-81.353	2.896.234	14/09/2005	81.353

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
07/09/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-10.000	2.895.046	09/09/2005	10.000
09/09/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-184.582			
12/09/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-26.197	2.897.592	21/09/2005	26.197
14/09/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-16.450	2.900.755	30/09/2005	16.450
17/10/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-21.600	2.911.769	16/11/2005	21.600
24/10/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-18.539	3.390.209	21/12/2007	18.539
26/10/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-23.700			
07/11/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-9.424	2.913.244	23/11/2005	9.424
15/11/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-152.015			
15/11/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-10.863	2.912.328	18/11/2005	10.863
29/11/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-18.150	2.915.999	02/12/2005	18.150
06/12/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-23.700	2.919.270	19/12/2005	23.700
12/12/2005	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-784.000			
09/01/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-15.000	2.937.653	17/01/2006	15.000
12/01/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-219.517	2.980.641	06/02/2006	219.517
01/02/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-47.262			
03/02/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-72.960	2.982.877	15/02/2006	72.960
03/02/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-38.600			
28/03/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-395.725	3.012.462	11/04/2006	395.725
28/03/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-201.751			
28/03/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-33.295	3.012.214	11/04/2006	33.295
30/03/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-16.680	3.012.572	12/04/2006	16.680
31/03/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-159.458	3.014.069	20/04/2006	159.458
03/04/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-91.885	3.012.570	12/04/2006	91.885
03/04/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-52.643	3.012.267	11/04/2006	52.643
04/04/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-113.458			
04/04/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-71.982	3.011.659	07/04/2006	71.982
04/04/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-160.258			

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
04/04/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-32.993			
04/04/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-92.911	3.012.413	11/04/2006	92.911
05/04/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-15.000	3.014.499	24/04/2006	15.000
18/04/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-17.357	3.014.750	24/04/2006	17.357
25/04/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-35.101			
11/05/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-189.657			
17/05/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-298.446	3.132.088	16/10/2006	298.446
18/05/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-62.644	3.078.651	09/06/2006	62.644
30/05/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-75.000	3.024.024	05/06/2006	75.000
01/06/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-31.601			
02/06/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-32.128			
23/06/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-80.490			
11/07/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-630.586			
18/07/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-55.138			
25/07/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.068.826			
25/07/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-19.008	3.114.512	28/07/2006	19.008
26/07/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.026.774			
28/07/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-136.216	3.115.531	03/08/2006	136.216
02/08/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-265.289			
02/08/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-86.240	3.118.133	16/08/2006	86.240
02/08/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-114.937	3.117.255	11/08/2006	114.937
02/08/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-49.290			
14/08/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-25.811	3.118.595	18/08/2006	25.811
04/09/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-120.827	3.123.193	05/09/2006	120.827
04/09/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-164.687	3.124.004	08/09/2006	164.687
05/09/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-210.713	3.126.034	15/09/2006	210.713
08/09/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-35.958	3.262.219	18/05/2007	35.958
02/10/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-84.039	3.131.130	05/10/2006	84.039

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
05/10/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-189.840	3.144.296	24/11/2006	189.840
17/10/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-48.455	3.137.512	27/10/2006	48.455
07/11/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-865.944			
14/12/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-32.210	3.149.860	19/12/2006	32.210
14/12/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-50.407			
29/12/2006	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-936.787			
04/01/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-200.000			
09/01/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-48.213			
12/01/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-112.497	3.170.942	23/01/2007	112.497
17/01/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-35.000	3.215.163	12/02/2007	35.000
23/01/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-2.180.714			
30/01/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-709.150			
02/02/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-153.215	3215321	31/01/2007	155.669
22/02/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-40.984	3.222.265	09/03/2007	40.984
01/03/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-2.632.468	3.253.275	10/04/2007	2.632.468
09/03/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-147.344	3.254.901	16/04/2007	147.344
20/03/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-308.975	3.262.573	22/05/2007	308.975
26/03/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-251.389			
28/03/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-392.276	3.325.724	26/06/2007	392.276
28/03/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-130.452	3.255.754	19/04/2007	130.452
29/03/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-116.444	3.255.732	19/04/2007	116.444
29/03/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-34.128	3.261.387	15/05/2007	34.128
29/03/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-719.980	3.255.373	18/04/2007	719.980
02/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-81.482	3.410.402	23/01/2008	81.482
03/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-536.621	3262299	18/05/2007	536.625
03/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-45.922	3.259.736	08/05/2007	45.922
03/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-254.717			
03/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-181.244	3252417	31/03/2007	183.963

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
03/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-42.123	3.255.747	19/04/2007	42.123
03/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-343.389	3.256.109	20/04/2007	343.389
04/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-254.189	3254326	13/04/2007	258.002
04/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-16.072	3253866	11/04/2007	16.314
04/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-239.548	3.252.967	09/04/2007	239.548
04/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-260.488	3.366.316	31/08/2007	260.488
04/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-145.490	3.255.756	19/04/2007	145.490
04/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-249.303	3.366.298	31/08/2007	249.303
04/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-237.972			
04/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-25.715	3254227	30/04/2007	26.101
04/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-258.254	3.366.318	31/08/2007	258.254
04/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-110.695	3.255.758	19/04/2007	110.695
10/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-48.309	3.365.164	28/08/2007	48.309
11/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-147.423			
11/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-39.702			
23/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-42.123			
25/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-10.000	3.260.967	14/05/2007	10.000
26/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-494.932	3.324.707	20/06/2007	494.932
27/04/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-22.428	3.365.167	28/08/2007	22.428
02/05/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-166.440	3.258.989	04/05/2007	166.440
03/05/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-144.525			
28/05/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-22.638	3.320.703	01/06/2007	22.638
29/05/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.920.276	3.320.779	01/06/2007	1.920.276
18/06/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-400.076	3.326.357	28/06/2007	400.076
27/06/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.534.806	3.326.541	28/06/2007	1.534.806
04/07/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.449.436	3.344.629	18/07/2007	1.449.436
04/07/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-166.440	3.345.347	20/07/2007	166.440
06/07/2007	0	Bandera	Cheque Devuelto	D	-30.385.000			

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
06/07/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-17.291			
12/07/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-63.076			
12/07/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-244.939			
12/07/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-6.545			
17/07/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-71.379	3.347.764	01/08/2007	71.379
01/08/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-282.826	3.362.531	16/08/2007	282.826
02/08/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-91.819			
08/08/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-62.000			
22/08/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-45.920	3.376.919	18/10/2007	45.920
29/08/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-49.529	3.380.789	06/11/2007	49.529
04/09/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-990.570	3.369.652	14/09/2007	990.570
04/09/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-255.285			
04/09/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-35.351			
04/09/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-118.061			
04/09/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-111.712			
04/09/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-26.273	3.369.736	14/09/2007	26.273
21/09/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-571.032	3.469.886	18/03/2008	571.032
02/10/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-382.762	3.377.822	23/10/2007	382.762
02/10/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-469.469	3.376.863	18/10/2007	469.469
10/10/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-43.043			
06/11/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-300.000			
22/11/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-34.120	3.386.861	06/12/2007	34.120
28/11/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-559.027			
10/12/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-40.000	3.388.294	12/12/2007	40.000
12/12/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-23.282	3.492.418	01/04/2008	23.282
18/12/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-684.440	3.391.503	31/12/2007	684.440
18/12/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-3.422	3.391.152	28/12/2007	3.422
24/12/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-3.422	3.407.787	11/01/2008	3.422

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
28/12/2007	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-800.000	3.407.784	11/01/2008	800.000
03/01/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-18.140			
03/01/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.655.788	3.411.425	29/01/2008	1.655.788
14/01/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-567.190	3.409.252	17/01/2008	567.190
28/01/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-258.307	3.477.334	28/03/2008	258.307
29/01/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-79.391	3.411.680	30/01/2008	79.391
30/01/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-51.744	3.663.041	04/03/2009	51.744
04/02/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-649.814	3.455.428	06/02/2008	649.814
04/02/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.539.317	3.457.050	13/02/2008	1.539.317
04/02/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-2.194.876	3.456.829	12/02/2008	2.194.876
07/02/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-56.641	3.457.781	15/02/2008	56.641
08/02/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-311.357	3.456.818	12/02/2008	311.357
11/02/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-104.004			
12/02/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-52.002	3.459.480	22/02/2008	52.002
13/03/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-52.002			
20/03/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-18.400	3.497.438	18/04/2008	18.400
24/03/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-58.204	3.567.732	20/08/2008	58.204
26/03/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-65.707	3.488.768	31/03/2008	65.707
28/03/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-57.302			
31/03/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-580.075	3.492.826	02/04/2008	580.075
01/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-17.248			
01/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-33.604			
01/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-26.451	3.493.045	03/04/2008	26.451
02/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-277.538			
02/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-17.248	3.677.806	26/03/2009	17.248
02/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-21.775	3.493.921	04/04/2008	21.775
02/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-98.901			
02/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-22.951	3.494.086	07/04/2008	22.951

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
02/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-15.551			
02/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-121.834	3.493.466	09/04/2008	121.834
02/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-479.506	3.493.124	03/04/2008	479.506
07/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-3.756.908	3.494.690	08/04/2008	3.756.908
22/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-864.774	3.498.473	23/04/2008	864.774
24/04/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-350.778	3.504.773	23/05/2008	350.778
05/05/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-29.612	3.761.353	03/08/2009	29.612
05/05/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-104.421	3.502.184	13/05/2008	104.421
06/05/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-52.628			
19/05/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-78.508	3.506.250	29/05/2008	78.508
02/06/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-103.200			
03/06/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-32.347	3.507.963	05/06/2008	32.347
03/06/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-34.668	3.508.172	06/06/2008	34.668
23/06/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-35.225	3.512.564	27/06/2008	35.225
01/07/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-25.590			
09/07/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-50.000	3.561.469	24/07/2008	50.000
05/08/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-36.183			
01/09/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-30.650	3.570.690	02/09/2008	30.650
02/09/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-24.459	3.571.746	04/09/2008	24.459
03/09/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-316.224			
04/09/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-26.384	3.577.265	29/09/2008	26.384
15/09/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-14.647	3.585.946	06/11/2008	14.647
24/09/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-146.325	3.576.325	25/09/2008	146.325
02/10/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-54.872	3.582.252	21/10/2008	54.872
10/10/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-20.450	3.581.071	14/10/2008	20.450
13/10/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-240.140	3.591.438	10/12/2008	240.140
15/10/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-47.983	3.582.833	22/10/2008	47.983
21/10/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-216.435			

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
03/11/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-123.033	3.588.878	27/11/2008	123.033
05/11/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-40.956	3.591.500	10/12/2008	40.956
10/12/2008	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-199.831	3.595.540	06/01/2009	199.831
02/01/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-37.652	3.610.908	09/01/2009	37.652
05/01/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-75.304	3.693.581	09/04/2009	75.304
05/01/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-585.303	3.595.836	07/01/2009	585.303
05/01/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-56.478	3.595.616	06/01/2009	56.478
06/01/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-37.652	3.610.908	09/01/2009	37.652
29/01/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-837.274			
29/01/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-2.835.621			
30/01/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-100.792	3.615.428	02/02/2009	100.792
03/02/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-121.800			
03/02/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-31.526	3.657.166	05/02/2009	31.526
03/02/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-31.526	3.657.166	05/02/2009	31.526
04/02/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-139.374	3.657.490	06/02/2009	139.374
05/02/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-74.326	3.659.270	13/02/2009	74.326
25/03/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-120.930	3.692.775	07/04/2009	120.930
02/04/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-166.895	3.693.563	14/04/2009	166.895
02/04/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-478.334	3.694.949	20/04/2009	478.334
02/04/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-64.632			
02/04/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-232.393			
02/04/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-95.148	3.692.255	06/04/2009	95.148
03/04/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-201.395	3.692.777	07/04/2009	201.395
15/04/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-41.444	3.703.329	01/06/2009	41.444
24/04/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-551.602	3.698.357	13/08/2009	551.602
06/05/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-122.538			
11/05/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-103.347			
14/05/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-324.829			

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
26/05/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-110.598			
27/05/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-19.600	3.945.562	29/07/2010	19.600
03/06/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-30.000			
08/06/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-131.429			
08/06/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-432.084	3.709.127	03/07/2009	432.084
08/06/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-356.343	3.709.130	03/07/2009	356.343
09/06/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-37.419			
22/06/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-2.843.777	3.708.209	26/06/2009	2.843.777
01/07/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-82.922			
06/07/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-123.478			
13/07/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-19.450			
23/07/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-38.022			
23/07/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-44.020			
29/07/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-229.141			
30/07/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-55.023	3.762.204	07/08/2009	55.023
03/08/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-31.455	3.762.174	07/08/2009	31.455
04/08/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-549.844	3.761.946	06/08/2009	549.844
11/08/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-299.216	3.777.818	16/10/2009	299.216
11/08/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-55.023			
11/08/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-75.422	3.769.483	10/09/2009	75.422
12/08/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-14.000			
18/08/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-30.000	3.768.012	03/09/2009	30.000
31/08/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-55.188	3.770.016	14/09/2009	55.188
02/09/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-9.403	3.767.943	03/09/2009	9.403
02/09/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-466.416	3.768.020	03/09/2009	466.416
02/09/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-136.730	3.770.415	15/09/2009	136.730
03/09/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-37.993	3.768.964	08/09/2009	37.993
08/09/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-102.606	3.882.476	10/05/2010	102.606

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
11/09/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-68.682			
17/09/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-58.565			
21/09/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-73.292	3.773.578	29/09/2009	73.292
24/09/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-2.363.989			
29/09/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-255.478			
07/10/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-58.694			
08/10/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-19.262	3.778.548	21/10/2009	19.262
20/10/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-109.494			
27/10/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-109.494	3.855.877	10/02/2010	109.494
29/10/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-71.277	3.780.653	30/10/2009	71.277
02/11/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-375.240			
13/11/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-36.498	3.856.449	12/02/2010	36.498
17/11/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-191.097	3.784.695	24/11/2009	191.097
27/11/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-36.863	3.786.825	03/12/2009	36.863
24/12/2009	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.812.800	3.791.031	29/12/2009	1.812.800
05/01/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-93.251	3.809.295	18/01/2010	93.251
21/01/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-543.806	3.810.840	25/01/2010	543.806
22/01/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-3.393.016	3.853.657	01/02/2010	3.393.016
28/01/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-696.275	3.854.959	05/02/2010	696.275
02/02/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-4.360.188			
04/02/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-20.000			
05/02/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-59.105			
09/02/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-19.450	3.858.029	22/02/2010	19.450
12/02/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-73.120			
17/03/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-219.414			
17/03/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-787.568	3.883.932	14/05/2010	787.568
17/03/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-26.433	3.879.916	28/04/2010	26.433
26/03/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-766.253	3.878.114	20/04/2010	766.253

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010

Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
30/03/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-91.789	3.871.896	31/03/2010	91.789
30/03/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-418.376	3.874.613	06/04/2010	418.376
30/03/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-59.989	3.884.855	18/05/2010	59.989
30/03/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-424.549	3.873.605	01/04/2010	424.549
01/04/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-49.393	3.884.107	14/05/2010	49.393
05/04/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-620.315	3877429	16/04/2010	934.084
05/04/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-355.173	3.876.771	14/04/2010	355.173
05/04/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-159.578	3.876.580	14/04/2010	159.578
06/04/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-322.769	3877429	16/04/2010	
06/04/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-223.498	3.876.758	14/04/2010	223.498
19/04/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-40.417	3.894.025	25/06/2010	40.417
11/05/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-279.085	3.912.950	14/07/2010	279.085
31/05/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-55.349	3.945.630	29/07/2010	55.349
11/06/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-34.187.052	3.893.881	25/06/2010	34.187.052
17/06/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-200.000			
22/06/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-35.362	3.894.699	30/06/2010	35.362
24/06/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-33.079	3.914.379	20/07/2010	33.079
25/06/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-232.567			
30/06/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-34.187.052	3.894.961	01/07/2010	34.187.052
23/07/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-19.740			
26/07/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-414.799	3.946.235	02/08/2010	414.799
27/07/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-37.231	3.951.251	20/08/2010	37.231
04/08/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-424.555	3.948.540	10/08/2010	424.555
04/08/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-1.466.105	3.956.838	08/09/2010	1.466.105
04/08/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-163.783	3.952.644	25/08/2010	163.783
09/08/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-681.752	3.952.870	26/08/2010	681.752
18/08/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-415.646	3.952.881	26/08/2010	415.646
23/08/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-18.616			

CHEQUES PROTESTADO Y REGULARIZADOS PERIODO 2005 AL 2010								
Fecha	Nº Doc	Sucursal	Descripción	Tipo Movimiento (Cargo o Abono)	Monto	FOLIO DE GIRO REGULARIZADO S/DETALLE DE PAGO POR CTA	FECHA FOLIO	VALOR REGISTRADO EN CUENTA CONTABLE CHEQUES PROTESTADOS
25/08/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-30.660	3.955.043	02/09/2010	30.660
01/09/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-593.929	3.961.014	27/09/2010	593.929
08/09/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-409.297	4.039.484	31/01/2011	409.297
22/09/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-232.887			
28/09/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-56.181	3.968.689	26/10/2010	56.181
30/09/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-282.267			
05/10/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-226.736	3.965.287	12/10/2010	226.736
05/10/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-188.947	3.965.436	12/10/2010	188.947
15/10/2010	0	Concepcion Catedral	Cheque Devuelto	D	-56.126			

FUENTE: Archivos digitales de cuenta corriente principal 11-06500-7 Banco Santander, años 2005 al 2011
Sistema Contable I. Municipalidad de Concepción

RESUMEN	MONTO PROTESTADO \$	TOTAL CHEQUES PROTESTADOS	CANTIDAD DE CHEQUES REGULARIZADOS	MONTO REGULARIZADO \$
TOTAL	-197.418.698	370	253	137.020.654
TOTAL CONSIDERANDO REGULARIZADO CHEQUE DE 30 MILLONES	-197.418.698			

CANTIDAD DE CHEQUES RECIBIDOS POR AÑO

AÑO	TIPO DOCUMENTO	CANTIDAD DE CHEQUES	TOTAL AÑO
2005	Depósito Documento Mismo Banco	1375	2066
	Depósito Documento Otros Bancos	691	
2006	Depósito Documento Mismo Banco	324	1835
	Depósito Documento Otros Bancos	1511	
2007	Depósito Documento Mismo Banco	414	2220
	Depósito Documento Otros Bancos	1806	
2008	Depósito Documento Mismo Banco	359	2236
	Depósito Documento Otros Bancos	1877	
2009	Depósito Documento Mismo Banco	151	1782
	Depósito Documento Otros Bancos	1631	
2010	Depósito Documento Mismo Banco	90	1165
	Depósito Documento Otros Bancos	1075	
PROMEDIO ANUAL			1884

SALDOS AL 31/12 DE CADA AÑO DE LA CUENTA DOCUMENTOS PROTESTADOS
CODIGO DE CUENTA 11601

MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
MUNICIPALIDAD

Fecha: 05/04/2011
18:06 (magb)
Pág. : 1

LIBRO MAYOR (01/12/2008 - 31/12/2008)

											ACUMULADO		
COMPR	FECHA	GLOSA	RUT	N.DOC.	F.DOC.	C.COSTO	OBLIG.	SP	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO
11601 Documentos Protestados													
40-302	10/12	INGRESOS				000000		1	0	281.096	16.435.265	16.727.500	-292.235
1-455	11/12	ORD.693/08TESMU,				000000			31.250	0	16.435.265	17.008.596	-573.331
1-455	11/12	ORD.693/08TESMU,				000000			20.450	0	16.466.515	17.008.596	-542.081
1-455	11/12	ORD.693/08TESMU,				000000			54.872	0	16.486.965	17.008.596	-521.631
1-455	11/12	ORD.693/08TESMU,				000000			47.983	0	16.541.837	17.008.596	-466.759
1-455	11/12	ORD.693/08TESMU,				000000			14.647	0	16.589.820	17.008.596	-418.776
1-607	31/12	ORD.N°				000000			123.033	0	16.604.467	17.008.596	-404.129
1-607	31/12	ORD.N°				000000			40.956	0	16.727.500	17.008.596	-281.096
1-607	31/12	ORD.N°				000000			240.140	0	16.768.456	17.008.596	-240.140
									573.331	281.096	17.008.596	17.008.596	
TOTALES GENERALES									573.331	281.096	17.008.596	17.008.596	0

MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
MUNICIPALIDAD

Fecha: 05/04/2011
18:02 (magb)
Pág. : 1

LIBRO MAYOR (01/12/2009 - 31/12/2009)

											ACUMULADO		
COMPR.	FECHA	GLOSA	RUT	N.DOC.	F.DOC.	C.COSTO	OBLIG.	SP	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO
11601		Documentos Protestados											
40-336	3/12	INGRESOS				000000		1	0	36.863	8.900.379	8.900.379	0
40-362	29/12	INGRESOS				000000		1	0	1.812.800	8.900.379	8.937.242	-36.863
1-747	31/12	ORD N° 02 DE				000000			36.863	0	8.937.242	10.750.042	-1.812.800
1-747	31/12	ORD N° 02 DE				000000			1.812.800	0	10.750.042	10.750.042	0
									1.849.663	1.849.663	10.750.042	10.750.042	
TOTALES GENERALES									1.849.663	1.849.663	10.750.042	10.750.042	0

MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
MUNICIPALIDAD

Fecha: 05/04/2011
17:58 (magb)
Pág. : 1

LIBRO MAYOR (01/12/2010 - 31/12/2010)

											ACUMULADO			
COMPR	FECHA	GLOSA	RUT	N.DOC.	F.DOC.	C.COSTO	OBLIG.	SP	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO	
11601		Documentos Protestados										83.644.423	83.644.423	0
40-350	16/12	INGRESOS				000000		1	0	59.989	83.644.423	83.704.412	-59.989	
1-620	30/12	ORD.N° 577 DE				000000			59.989	0	83.704.412	83.704.412	0	
									59.989	59.989	83.704.412	83.704.412		
TOTALES GENERALES									59.989	59.989	83.704.412	83.704.412	0	

MAYOR CUENTA CHEQUES PROTESTADOS TRAMITES DIR. JURIDICA
CODIGO DE CUENTA 1140826 (4131126 CODIGO ANTES DEL 2008)

MUNICIPALIDAD

Pág. : 18.33 (magb)
1

LIBRO MAYOR (01/01/2006 - 31/12/2006)

							ACUMULADO				
COMPR	FECHA	GLOSA	NDOC.	RUT	C.COSTO	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO	
413.11.26		CHEQUES PROTESTADOS TRAMITES DIR.JURIDICA							964.243	0	964.243
40-264	22/11	INGRESOS PERCIBIDOS DIA				0	160.258	964.243	160.258	803.985	
1-446	5/12	ORD N.348 TESMU CHEQUES				160.258	0	1.124.501	160.258	964.243	
						160.258	160.258	1.124.501	160.258	964.243	
TOTALES GENERALES						160.258	160.258	1.124.501	160.258	964.243	

MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
MUNICIPALIDAD

Fecha: 05/04/2011
18:27 (magb)
Pág. : 1

LIBRO MAYOR (01/01/2007 - 31/12/2007)

							ACUMULADO			
COMPR	FECHA	GLOSA	N.DOC.	RUT	C.COSTO	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO
413.11.26		CHEQUES PROTESTADOS TRAMITES DIR JURIDICA						964.243	0	964.243
						0	0	964.243	0	964.243
TOTALES GENERALES						0	0	964.243	0	964.243

MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
MUNICIPALIDAD

Fecha: 05/04/2011
18:37 (magb)
Pág. : 1

LIBRO MAYOR (01/01/2008 - 31/12/2008)

											ACUMULADO		
COMPR	FECHA	GLOSA	RUT	N.DOC.	F.DOC.	C.COSTO	OBLIG.	SP	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO
1140826		CHEQUES PROTESTADOS TRAMITES DIR.JURIDICA									964.243	0	964.243
40-147	30/6	INGRESOS				000000		1	0	52.628	964.243	52.628	911.615
1-289	27/8	ORD.319/08 TESMU,				000000			52.628	0	1.016.871	52.628	964.243
									52.628	52.628	1.016.871	52.628	964.243
TOTALES GENERALES									52.628	52.628	1.016.871	52.628	964.243

MUNICIPALIDAD DE CONCEPCION
MUNICIPALIDAD

Fecha: 05/04/2011
18:38 (magb)
Pág. : 1

LIBRO MAYOR (01/01/2009 - 31/12/2009)

										ACUMULADO			
COMPR	FECHA	GLOSA	RUT	NDOC.	FDOC.	C.COSTO	OBLIG.	SP	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO
1140826		CHEQUES PROTESTADOS TRAMITES DIR.JURIDICA									964.243	0	964.243
40-189	9/7	INGRESOS				000000		1	0	37.419	964.243	37.419	926.824
1-290	21/8	ORD.423/09 TESMU				000000			37.419	0	1.001.662	37.419	964.243
									37.419	37.419	1.001.662	37.419	964.243
TOTALES GENERALES									37.419	37.419	1.001.662	37.419	964.243

LIBRO MAYOR (01/01/2010 - 31/12/2010)

										ACUMULADO				
COMPR	FECHA	GLOSA	RUT	NDOC.	FDOC.	C.COSTO	OBLIG.	SP	DEBE	HABER	DEBITO	CREDITO	SALDO	
1140816		CHEQUES PROTESTADOS TRAMITES DIR JURIDICA									964.243	0	964.243	
											964.243		964.243	
TOTALES GENERALES										0	0	964.243	0	964.243

De: Marcela Garrido Blu [mailto:mgarrido@concepcion.cl]

Enviado el: miércoles, 25 de agosto de 2010 15:06

Para: mgarrido@concepcion.cl; mcarrasco@concepcion.cl; 'elias leon'; eleon@concepcion.cl; scastillo@munitel.cl; scastillo@concepcion.cl; mmatus@concepcion.cl; saranguiz@concepcion.cl; saranguiz@vtr.net; eacevedo@concepcion.cl; vbenvenuto@concepcion.cl

Asunto: proceso cheques protestados

Conforme a la metodología elaborada por el Comité de Procesos, oficio N° 275 del 19/07/2010 del comité, adjunto remito a Uds., proceso graficado por la suscrita, respecto de los cheques protestados.

Lo anterior, a objeto verifiquen dicho proceso y documento que contiene identificación de problemas y sugerencias, informando a quien suscribe a la brevedad posible, sus comentarios.

Saluda atentamente a Uds.

Marcela A. Garrido Blu
Tesorera I. Municipalidad de Concepción
O'Higgins 525, 4° piso - F: 41-2266741

De: Marcela Garrido Blu [mgarrido@concepcion.cl]

Enviado el: viernes, 27 de agosto de 2010 17:48

Para: 'mcarrasco@concepcion.cl'

Asunto: FLUJO PROCESO CHEQUES PROTESTADOS

Datos adjuntos: PROBLEMAS DETECTADOS EN EL PROCEDIMIENTOS DE CHEQUES PROTESTADOS.doc; FLUJO CHEQUES PROTESTADOS.jpg

Sr.

Carrasco adjunto remito a Ud., Flujo de Proceso cheques protestados e identificación de problemas.

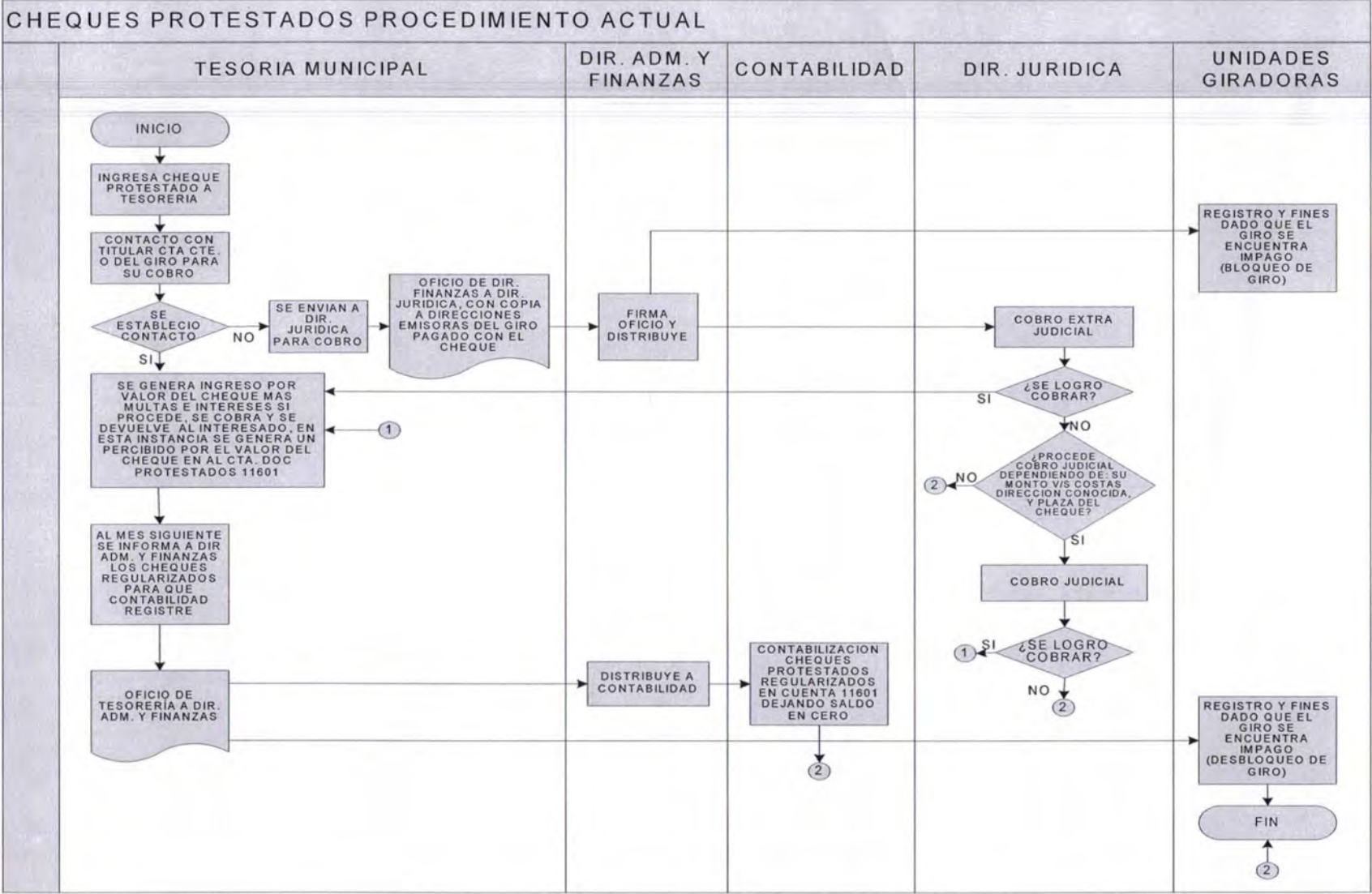
Agradeceré a Ud., reunirnos el lunes a primera hora, con la Sra. Rosa Torres, a objeto de determinar participación de contabilidad en este proceso toda vez que consultada a la Sra. Rosa Torres, esta indicó no registrar los cheques protestados hasta que están regularizados y planteó la necesidad de definir procedimiento al respecto.

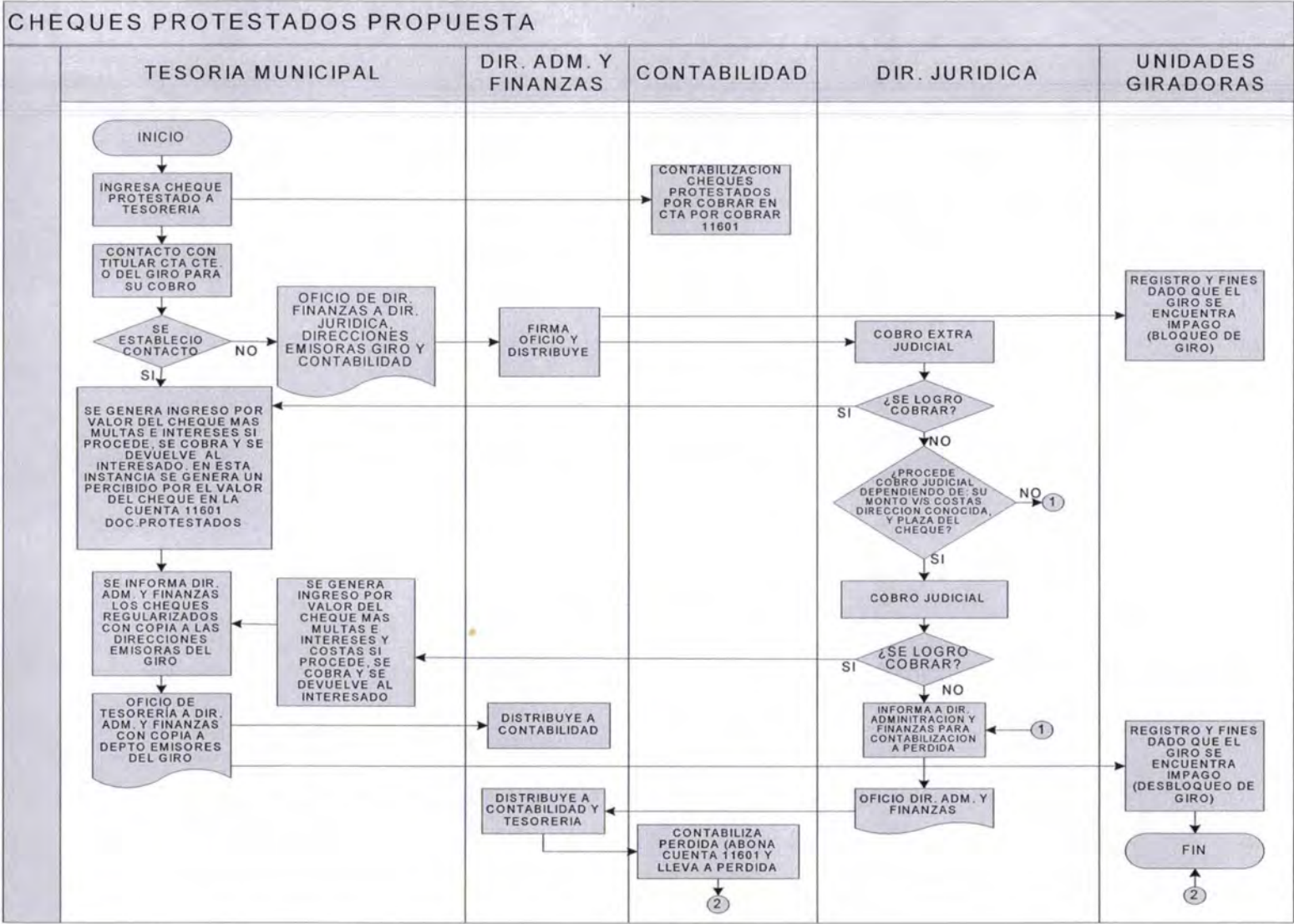
Marcela A. Garrido Blu
Tesorera I. Municipalidad de Concepción

OBSERVACIONES AL PROCEDIMIENTO ACTUAL DE CHEQUES PROTESTADOS

- Las unidades emisoras, son informadas respecto de los cheques protestados cuando se envían a la Dir. Jurídica y no todas tiene un procedimiento a seguir, desconociendo que los giros pagados con esos cheques están para todos los efectos impagos, de tal forma que puede generarse un envío de fondos de terceros de giros que están impagos o una devolución de dineros de dichos giros.
- No existe la instancia de informar a las unidades que el cheque fue regularizado para que desbloqueen el giro correspondiente, solo cuando la unidad consulta se le informa que esta regularizado.
- No se estaría contabilizando los cheques que se encuentran en la Dir. Jurídica, sólo cuando se regularizan, por lo que la contabilidad no refleja aquellos cheques que no lograron ser cobrados y por tanto la disponibilidad no se rebaja oportunamente.
- Se esta realizando la contabilización de los cheques protestados regularizados en forma no cronológica: primero se contabiliza el percibido del cheque en la cuenta 11601 (doc. Protestados) es decir, en el momento que se genera el giro mediante el cual se ingresa efectivamente el valor del cheque en arcas municipales, de tal forma que con esta acción se esta rebajando una cuenta por cobrar que no existía previamente y posteriormente, al final del mes (cuando Tesorería informa los cheques regularizados) se contabiliza un cargo en esta cuenta (se genera una cuenta por cobrar) por el valor del cheque regularizado, quedando en cero el saldo de la misma.
- Dificultad de cobro judicial por parte de Jurídica ya que para ser factible se debe: conocer el domicilio del demandado, el cheque debe ser de la plaza de Concepcion, por cuanto la demanda debe hacerse en el tribunal de la ciudad conforme a domicilio que figura en el banco donde obtuvo la cuenta y el monto del cheque debe ser superior a las costas de la demanda.
- Jurídica se queda finalmente con los cheques protestados y no existe la instancia en que éstos sean declarados incobrables
- Lentitud en el sistema de información mediante oficio a las unidades emisoras de los giros es, toda vez que existen tiempos involucrados de redacción, lectura, firma, recepción de correspondencia, despacho (en este caso se agrega carencia de movilización para dependencias fuera del edificio municipal), y participación de demasiadas instancias en el proceso.

MARCELA GARRIDO BLU
TESORERA MUNICIPAL





MARCELA GARRIDO BLU
TESORERA MUNICIPAL

ANEXO I

ORD. : N° 255/

ANT. : Oficio Ord. N° 517, de 13.08.96,
Dirección de Control.

MAT. : Revisión Decretos de Pago.

CONCEPCION, 27 de Marzo de 1997.-

DE : DIRECTOR DE CONTROL

A : SEÑOR ALCALDE DE LA COMUNA
DON ARIEL ULLOA AZOCAR

1.- En relación a Oficio Ord. N°517, de 13.08.96, de esta Dirección de Control, que se adjunta y previa conversación con las Direcciones de Finanzas, Jurídica y señor Administrador Municipal, esta Unidad de Control pretende modificar su política de revisión de Decretos de Pago, que actualmente abarca el 100% de éstos, por la siguiente :

- * Revisión de todos los Decretos de Pago superiores a 30 UTM. previo al giro.
- * Se excluirá de revisión previa, todos los Decretos de Pago referidos a Depósitos a Plazo y Consumos Básicos, cualquiera sea su monto.
- * Se efectuarán Auditorías Selectivas a los Decretos de Pago no revisados previamente.
- * Se efectuarán revisiones posteriores a todos los Decretos de Pago referidos a Programas de Actividades Municipales y Subvenciones.

2.- Lo anterior, en consideración a las razones ya expuestas en el Oficio Ord. N°517, de 13.08.96, de esta Dirección y que fuera enviado a la Alcaldía.

3.- El procedimiento de revisión mencionado, comenzaría a contar del 01 de abril de 1997, salvo distinto parecer de US.

Saluda atentamente a US.,


CARLOS SANHUEZA FIGUEROA
DIRECTOR DE CONTROL

DISTRIBUCION :

- SEÑOR ALCALDE DE LA COMUNA
DON ARIEL ULLOA AZOCAR
 - c.c. SEÑOR ADMINISTRADOR MUNICIPAL
DON LUIS ENRIQUEZ QUINTEROS
 - ARCHIVO
- CSF/csc.-