

Ilustre Municipalidad de Zapallar

Informe Final Consolidado de Auditoría

“Servicios de Auditoría Externa para la revisión, análisis y estudio de la contratación y ejecución de contratos de obras, servicios y suministros y para contratos a honorarios de la Municipalidad de Zapallar, para el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2012 y el 31 de julio de 2016”.



Zapallar, 8 Febrero de 2017

Preparado por:

Fortunato y Asociados Ltda.



ÍNDICE

CARTA DE INFORME FINAL.....	3
I. RESUMEN EJECUTIVO	6
II. PROCESO AUDITADO: PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8
1. ANÁLISIS DETALLADO DE LOS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y ESTATUTO ADMINISTRATIVO.....	9
III. PROCESO AUDITADO: COMPRAS Y CONTRATACIONES PÚBLICAS.....	60
2. ANÁLISIS DETALLADO DEL PROCESO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES PÚBLICAS.	61
IV. PROCESO AUDITADO: ANÁLISIS DE OBRAS (VISITAS).	136



CARTA DE INFORME FINAL

Señor

Gustavo Alessandri Bascuñán

Alcalde

Ilustre Municipalidad de Zapallar

Presente

El siguiente informe, de carácter definitivo, busca detallar el estado final del proceso de Auditoría Externa, en el período comprendido entre enero de 2012 al mes de julio de 2016, por lo que tiene por objetivo último explicar la ejecución de los procedimientos y a su vez, la descripción de los observaciones finales de auditoría incorporando los riesgos e implicancias de los mismos en las operaciones de la unidad a cargo.

La presente auditoría fue convocada mediante la Licitación Pública ID 5325-74-LE16, formalizada mediante el Decreto de Alcaldía N° 5231, del 5 de septiembre de 2016 y adjudicada el día 19 de octubre de 2016 por el Decreto de Alcaldía 6237/ 2016 a la empresa Fortunato y Asociados Ltda., RUT 77.222.100-2.

El contrato entre la Municipalidad y la empresa auditora se suscribió el día 7 de noviembre y tendrá una duración de 60 días corridos, contados desde que se encuentre totalmente tramitado el acto administrativo que aprueba el presente contrato.

El objetivo general de la auditoría, definido en las Especificaciones Técnicas es de "Revisión, análisis y estudio de la contratación y ejecución de los Contratos de obras, servicios y suministros y para los contratos a honorarios de la Ilustre Municipalidad de Zapallar, para el período comprendido entre el 1 de enero de 2012 y el 31 de julio de 2016" y son en función a este objetivo las características de la Oferta Técnica presentada por Fortunato y Asociados Ltda. Durante el proceso de licitación a la I. Municipalidad de Zapallar.

En primer lugar, efectuamos un breve estudio de los distintos ciclos operacionales, sus sistemas y procedimientos administrativos, operacionales, financieros, contables, y de gestión que actualmente se encuentran en funcionamiento al interior de la "I. Municipalidad de Zapallar" y que son aplicables a los objetivos específicos de la presente auditoría.

Al obtener este conocimiento preliminar de los procedimientos y formas de operar, contamos con información general útil de manera de obtener una planificación detallada destinada a satisfacernos



con un adecuado grado de seguridad, que las transacciones efectuadas están de acuerdo con los parámetros técnicos requeridos.

Después de haber obtenido y comprobado el entendimiento de la naturaleza de las operaciones, con base en programas de trabajos específicos y propios de la labor de auditoría, evaluamos los sistemas, procedimientos y controles internos inherentes a cada actividad.

Esta evaluación permitió, de acuerdo con una metodología profesional, que tan adecuados son los sistemas de control interno existentes y de acuerdo a ello decidir el grado de confianza que se puede depositar en dichos controles, para así establecer las sugerencias pertinentes y determinar el grado de alcance de nuestro trabajo sustantivo.

Como proceso lógico de nuestro trabajo, esta etapa también tiene por objeto entregar recomendaciones de Control Interno que permitan mejorar los procedimientos administrativos-contables-financieros en términos generales.

El objetivo de esta metodología es poder formarse una visión general y específica de la revisión sustantiva que se deberá efectuar.

Durante la ejecución de la auditoría se puso en práctica el plan de trabajo, el cual consiste en aplicar los conocimientos obtenidos respecto de la organización, nuestra experiencia profesional y las definiciones técnicas generales y específicas con el objeto de obtener y evaluar la evidencia de auditoría y luego obtener nuestras conclusiones al respecto.

Así también obtendremos evidencia mediante la combinación más eficiente de pruebas de cumplimiento de dichos controles y de información independiente como pueden ser confirmaciones de movimientos.

Como en todo orden de cosas, la ejecución misma de una actividad es la materialización mediante el trabajo en equipo de recursos humanos con un objetivo determinado. La revisión por ustedes solicitada no escapa a esta realidad, ya que obedece al trabajo en equipo de recursos humanos dispuestos en terreno, para lograr entregar un informe profesional.



- Asegurar el cabal entendimiento de las operaciones y transacciones.
- Destacar aquellas situaciones que pueden tener efecto importante en la información recibida.
- Discutir lo acertado de nuestras apreciaciones.
- Cuantificar los efectos y materialidad de ellos.
- Presentar informes preliminares con dichos aspectos.
- Expresión de nuestras conclusiones finales.

Agradecemos la colaboración recibida del personal de la Municipalidad.

Una firma manuscrita en tinta negra que parece decir 'Franco Fortunato G.'.

Franco Fortunato G.
SOCIO
Fortunato y Asociados Ltda.

Zapallar, 8 de febrero de 2017.



I. RESUMEN EJECUTIVO

Producto de nuestro trabajo presentamos un análisis detallado de 21 contratos a honorarios de funcionarios bajo la modalidad a contrata y de prestación de servicios durante el periodo de auditoría. Así mismo realizamos una verificación del proceso de compras y contrataciones públicas que efectuó la Ilustre Municipalidad de Zapallar, entre el 1 de enero del 2012 y el 31 de julio de 2016, aplicadas a 314 procesos de compras subdivididos en 91 contratos de obras, 43 contratos de suministros y 179 contratos de servicios.

En este informe final consolidamos los informes quincenales más algunos otros antecedentes que surgieron a la fecha de este informe, incorporando los riegos asociados, normativa relacionada y recomendación de estas deficiencias detectadas

Las principales observaciones señaladas respecto a los contratos de honorarios guardan relación con deficiencias de control interno que pueden dar espacio a arbitrariedades en su contratación por parte de las unidades a cargo, tales como;

- 1) Duplicidad de funciones en contrato bajo Estatuto Administrativo y Prestación de Servicio (Honorarios).
- 2) Habitualidad de funciones en los contratos a Honorarios.
- 3) Inexistencia de Informes de prestación de servicios con indicadores verificables del servicio prestado.
- 4) Pago excesivo de horas extraordinarias, entre otras.

Las principales observaciones señaladas respecto del proceso de compras y contrataciones públicas guardan relación con deficiencias en el proceso del mismo, respecto a la formulación del proyecto, ejecución y posterior pago asociado. Ahora bien lo antes mencionado conlleva a que el municipio realice cambios en los proyectos iniciales, al no contar con estudios suficientes que permitan ejecutar las obras sin realizar cambios en el transcurso de los plazos estipulados en las bases de licitación.



La Municipalidad deberá arbitrar las medidas necesarias para aclarar las observaciones descritas y buscar las responsabilidades administrativas de quién corresponda, de acuerdo a las atribuciones al respecto, establecidas en el artículo 28 de la Ley N° 18.695, respecto a investigaciones y sumarios.

Cabe señalar que la Contraloría General de la República, procedió a efectuar observaciones por incumplimientos a la normativa vigente, señalados en los hallazgos de este informe, los que a la fecha de esta auditoría en algunos casos ya han sido subsanados por la Administración y otros aún se encuentran pendientes de regularizar.



II. PROCESO AUDITADO: PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Procedimientos aplicados o desarrollados a los siguientes funcionarios o ex funcionarios de la Ilustre Municipalidad de Zapallar:

1. Aplicación de matriz de cumplimiento de formalidades en contratos según observaciones de la Contraloría General de la República.
2. Comparación de pagos por honorarios, contrata y horas extras.
3. Validación del gasto según contabilidad, libro de remuneraciones y de honorarios.
4. Validación de la cancelación de los servicios mediante muestra de Decretos de Pago, además de los respaldos contenidos en éste, como la correcta imputación contable, boleta de honorarios, informes de actividades, certificados de acreditación de los servicios prestados por la jefatura correspondiente, entre otros.

A continuación se presenta listado de funcionarios actuales y ex funcionarios.

N°	Funcionario o ex funcionario	
	Nombre	Rut
1	Vanessa Espergue Alarcón	
2	Teresa Lamoliatte Vargas	
3	Miguel Villalón Silva	
4	Carolina Andrade Aguilera	
5	Hernan Contreras Molina	
6	Juan Minay Bugueño	
7	Juan Agustín Buzeta Novoa	
8	Daniel Bugueño Farías	
9	Brendy Alarcon Vicencio	
10	Jacqueline Diaz Bustamante	
11	Eliecer Fuenzalida Cornejo	
12	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda	
13	Gilberto Martínez Pereira	
14	Claudio Cofre Núñez	
15	Fernando Moya Muñoz	
16	Luis Enrique Arriagada Beiza	
18	Daniel Sammur Silva	
19	Claudia Vargas Astudillo	
20	Vanessa Caro Palacios	
21	Ana Varas Cuevas	

A continuación se muestra los resultados detallados de nuestro trabajo;



1. ANÁLISIS DETALLADO DE LOS CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y ESTATUTO ADMINISTRATIVO.

1.1. Duplicidad de funciones en contrato bajo Estatuto Administrativo y Prestación de Servicio.

Del análisis de los contratos correspondiente al universo de funcionarios auditados bajo la modalidad a contrata y de prestación de servicios durante el periodo de revisión, se observa duplicidad de funciones desarrolladas, debido a que los contratos a honorarios corresponden a funciones propias de la unidad donde el funcionario se desempeña a contrata.

En el siguiente recuadro se muestra los funcionarios que están en esta situación:

Nombre	Contrato a Honorarios					Regimen de Contrata o Planta					Observación
	Decreto Alcaldicio	Periodo		Funciones a realizar	Monto bruto	Decreto Alcaldicio	Cargo	Periodo		Renta bruta mensual promedio	
		Desde	Hasta					Desde	Hasta		
Teresa Lamoliatte Vargas	2665	01-07-2012	31-12-2012	Organizar y coordinar los trabajos de avanzada en la presentación de las ceremonias y actos municipales en que asiste el alcalde y personal municipal.	980.519	5151	Jefe Departamento Recursos Humanos	01-01-2012	31-12-2012	433.171	Contrato a honorarios por labores habituales de la oficina de comunicaciones, tal como lo señala el título V, numeral VI, Artículo 26° del reglamento interno de estructura y funciones del municipio, vigente al 2014.
	5377	01-01-2013	31-12-2013	Supervisión y coordinación de los programas y actividades municipales en lo relativo al fortalecimiento de la gestión municipal.	1.470.000	5504	Jefe Departamento Recursos Humanos	01-01-2013	31-12-2013	453.348	Contrato a honorarios por labores habituales de la Oficina de Control de Gestión, tal como lo señala el título V, numeral II, Artículo 9° del reglamento interno de estructura y funciones del municipio, vigente al 2014.
Miguel Villalón Silva	3209	01-06-2015	31-08-2015	Encargado de limpieza comunal y proponer acciones de mitigación para la temporada otoño invierno-inserto en el programa de apoyo a las organizaciones comunitarias y gestión cultural.	1.183.119	474	Auxiliar Departamento de Medio Ambiente, Aseo y Ornato.	01-01-2012	31-07-2016	577.304	Contrato a honorarios por labores habituales del Departamento de Medio Ambiente, Aseo y Ornato, tal como lo señala el título IV, Artículo 30° del Reglamento de Organización y Funcionamiento interno del municipio, vigente al 2016.
	8079	01-01-2016	30-04-2016	Encargado de limpieza comunal y proponer acciones de mitigación para la temporada de verano. inserto en el programa de apoyo actividades de verano.	983.119						



Nombre	Contrato a Honorarios					Regimen de Contrata o Planta					Observación
	Decreto Alcaldicio	Periodo		Funciones a realizar	Monto bruto	Decreto Alcaldicio	Cargo	Periodo		Renta bruta mensual promedio	
		Desde	Hasta					Desde	Hasta		
Carolina Andrade Aguilera	4961	01-01-2012	30-06-2012	Coordinación y Supervisión del Proyecto Mejoramiento del Jardín Infantil Los Peques de Cachagua.	1.000.000	5144	Jefe SECPLA	01-01-2012	31-12-2012	427.781	Contrato a honorarios por labores habituales de la Secretaría Comunal de Planificación, tal como lo señala el título V, numeral V, Artículo 16º del reglamento interno de estructura y funciones del municipio, vigente al 2014.
	2616	01-07-2012	31-12-2012	Coordinación y Supervisión de Bajadas Peatonales al Parque de la Paz.	1.000.000						
	5315	01-01-2013	31-12-2013	Coordinación y Supervisión del Proyecto Construcción del Gimnasio Escuela Balneario Cachagua.	1.470.000	5496	Jefe SECPLA	01-01-2013	31-12-2013	445.206	
Brendy Alarcón Vicencio	4958	01-01-2012	30-06-2012	Encargada de agendar reuniones con la comunidad y el alcalde para solucionar problemas planteados y canalizar las consultas de las Organizaciones comunitarias a los diferentes departamentos municipales.	427.326	5143	Secretaria del Alcalde	01-01-2012	31-12-2012	424.009	Contrato a honorarios por labor similar de secretaria del alcalde, según glosa de los decretos por regimen de contrata y de honorarios. En reglamento interno de estructura y funciones del municipio, vigente al 2014, no define esta labor.
Elicer Fuenzalida Cornejo	5255	01-01-2013	30-06-2013	Revisión de proyectos realizados por secpla durante el año 2013. Encargado de la puesta en marcha de los proyectos: tren billard de catapilco, proyecto recycla, restauración de la estación de tren en la localidad de catapilco.							Contrato a honorarios por labores habituales de la Secretaría Comunal de Planificación, tal como lo señala el título V, numeral V del reglamento interno de estructura y funciones del municipio, vigente al 2014.
Jacqueline Díaz Bustamante	1040	01-03-2014	31-03-2014	Realizar labores de digitación, archivo, apoyo y orden al proceso de los permisos de circulación, la que debe ser efectuada fuera del horario normal de sus funciones y de acuerdo a los requerimientos del encargado de los permisos de circulación y de acuerdo a lo fijado en el programa especial del proceso de cierre año 2014.	695.574	1379	Administrativo	29-05-1995	31-07-2016	801.432	Contrato a honorarios por labores habituales de la Secretaría Municipal, tal como lo señala el título IV, Artículo N° 10 del reglamento interno de estructura y funciones del municipio, D.A. N° 5.061
	1473	10-03-2015	31-10-2015	Venta, giros archivos de los permisos de circulación 2015, en apoyo al programa de permisos de circulación.	825.557						
	1098	01-03-2016	31-03-2016	Venta, giros archivos de los permisos de circulación 2016, en apoyo al programa de permisos de circulación.	802.297						



Nombre	Contrato a Honorarios					Regimen de Contrata o Planta					Observación
	Decreto Alcaldicio	Periodo		Funciones a realizar	Monto bruto	Decreto Alcaldicio	Cargo	Periodo		Renta bruta mensual promedio	
		Desde	Hasta					Desde	Hasta		
Claudio Coñre Núñez	4976	01-01-2012	30-06-2012	Entregar servicios comunitarios de calidad en las diferentes áreas sociales, dirigidos a la población de las localidades que presentan una demanda significativa de los mismos dentro de la comuna, inserto en el programa de apoyos a las organizaciones comunitarias y gestión cultural.	1.470.127	5.147	Jefe Departamento de Desarrollo Social	01-01-2012	31-12-2012	434.150	Contrato a honorarios por labores habituales del Departamento de desarrollo social, tal como lo señala el título V, numeral VII del reglamento interno de estructura y funciones del municipio, vigente al 2014.
	2633	01-07-2012	31-12-2012	Entregar servicio comunitarios de calidad en las diferentes áreas sociales, dirigidos a la población de las localidades que presentan una demanda significativa de los mismos dentro de la comuna.	1.470.127						
	5337	01-01-2013	31-12-2013	Entregar servicio comunitarios de calidad en las diferentes áreas sociales, dirigidos a la población de las localidades que presentan una demanda significativa de los mismos dentro de la comuna de Zapallar.	1.666.667	5499	Jefe Departamento de Desarrollo Social	01-01-2013	31-12-2013	451.034	
Luis Arriagada Beiza	5318	01-01-2013	31-12-2013	Elaboracion de plan de evaluacion de emergencia y en particular la instalación de sirenas y alarmas de tsunami en todo el sector costero de la comuna de zapallar, dando a conocer a la comunidad su funcionamiento y plan de acción a través de capacitaciones.	1.176.000	5497	Encargado Departamento Emergencia y Seguridad	01-01-2013	31-12-2013	352.311	Contrato a honorarios por labores habituales del Departamento de desarrollo social, tal como lo señala el título V, numeral XI, Artículo N° 32 del reglamento interno de estructura y funciones del municipio, vigente al 2014.



Riesgo e Implicancia.

- Detrimiento patrimonial al destinar recursos presupuestarios a funciones en contratos a honorarios de labores propias estipuladas en el Estatuto Administrativo bajo la modalidad de Planta o Contrata.
- Posibles observaciones por parte de la Contraloría General de la República en sus atribuciones fiscalizadoras, Artículo 51º, Ley N° 18.695.

Recomendación de Auditoría.

- Incorporar en el reglamento interno municipal que los contratos a honorarios por servicios efectuados por funcionarios municipales bajo el régimen de planta o contrata, sea efectivamente esporádicos, no habitual y que no sean labores propias del cargo.
En este sentido se recomienda a la Unidad de Control, en el marco de auditorías internas, efectuar validaciones de aquello, tal como señala el Artículo 25, título IV, del Reglamento Interno de estructura y funciones del municipio, Decreto Alcaldicio N° 5.061 vigente al año 2016, "Ejercer el control de la legalidad de los actos jurídicos, además de los administrativos, contables y financieros, a fin de resguardar el patrimonio municipal y el principio de probidad.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2013.

Materia observada Informe N°573. La Municipalidad de Zapallar contrató a honorarios a funcionarios municipales, constatándose a través de los informes de desempeño, que éstos ejecutaron labores propias de la gestión municipal y para cuyo cumplimiento se encuentran designados en sus cargos, sin que los convenios y Decretos Alcaldicios que los sancionan contemplen cláusulas que prevean que dichas labores debían ejecutarse fuera de la jornada ordinaria. Contraloría Regional procedió a formular reparo.



1.2. Existencia de habitualidad en los contratos a Honorarios.

Del análisis de los contratos correspondientes al universo de funcionarios auditados bajo la modalidad a honorarios durante el periodo en revisión con vigencia de 6 meses o más, se observa habitualidad en las funciones desempeñadas. En este sentido el Dictamen N° 36.610 de 2001, de la Contraloría General de la República (C.G.R.) ha determinado en estos casos que la labor adquiera el carácter de habitual, vale decir, si una persona viene desarrollando actividades a honorarios con regularidad y continuidad en el tiempo, y siempre referidas al mismo tema, pasa a constituir una actividad reiterativa, o sea, una labor habitual de la municipalidad, en consecuencia, la jurisprudencia ha señalado que no corresponde desarrollar indefinidamente labores habituales, empleando el servicio de personas contratadas bajo la modalidad de honorarios, ya que para esos efectos el ordenamiento contempla la existencia de funcionarios de planta y/o contrata respectivamente.

En el siguiente recuadro se muestra los Decretos Alcaldicios que aprobaron los contratos aludidos.

Contrato a Honorarios						
Nombre	Decreto alcaldicio	Fecha del Decreto	Función	Vigencia en contrato		N° de meses
				Desde	Hasta	
Vanessa Espergue Alarcón	2586	28-06-2012	Encargada comunal de la coordinación de entrega de documentos - afiches- revistas y otros del departamento de Desarrollo Comunitario.	01-06-2012	31-12-2012	7
	5525	31-12-2012		01-01-2013	31-12-2013	12
Teresa Lamoliatte Vargas	5011	29-12-2011	Organizar y coordinar los trabajos de avanzada en la presentación de las ceremonias y actos municipales en que asiste el alcalde y personal municipal.	01-01-2012	30-06-2012	6
	2665	29-07-2012		01-07-2012	31-12-2012	6
	5377	28-12-2012	Supervisión y coordinación de los programas y actividades municipales y lo relativo al fortalecimiento de la gestión municipal de acuerdo a los instrumentos de gestión del año 2013.	01-01-2013	31-12-2013	12
Miguel Ángel Villalón Silva	5361	28-12-2012	Encargado del montaje y operación de las actividades para la comunidad, en el marco de los instrumentos de gestión 2013, programas de servicios comunitarios.	01-01-2013	31-12-2013	12



Contrato a Honorarios

Nombre	Decreto alcaldicio	Fecha del Decreto	Función	Vigencia en contrato		N° de meses
				Desde	Hasta	
Carolina Andrade Aguilera	4961	29-12-2011	Coordinación y supervisión del proyecto mejoramiento del jardín infantil los peques de cachagua, perteneciente a la comuna de Zapallar.	01-01-2012	30-06-2012	6
	2616	29-06-2012	Coordinación y supervisión de bajadas peatonales al parque de la paz, perteneciente a la comuna de Zapallar.	01-07-2012	31-12-2012	
	5315	28-12-2012	Coordinación y supervisión del proyecto construcción del gimnasio escuela balneario cachagua, perteneciente a la comuna de Zapallar	01-01-2013	31-12-2013	12
	125	02-01-2014	Coordinación, gestión y control de proyectos presentados al fondo desarrollo regional 2014, hasta conseguir la recomendación técnica (rs)	02-01-2014	30-06-2014	6
	3195	30-06-2014	Levantamiento, informaciones y tramitaciones de pre factibilidad, cesfam catapilco cartera fndr 2015	01-07-2014	31-12-2014	6
	6658	31-12-2014	Levantamiento, informaciones y tramitaciones de pre factibilidad, cesfam catapilco cartera fndr 2015	02-01-2015	30-06-2015	6
	3560	22-06-2015	Desarrollo de metodologías del ministerio de desarrollo social de los proyectos (cesfam catapilco, muro de defensas fluviales en av- laguna-	01-07-2015	31-12-2015	6
Hernán Contreras Molina	212	05-01-2015	Abogado coordinador y responsable técnico de la EGIS convenio marco único regional celebrado entre la ilustre municipalidad de Zapallar y la seremi de vivienda y urbanismo región de Valparaíso, estudiar los programas habitacionales del serviu y determinar cuales se pueden abordar.....	05-01-2015	30-06-2015	6
	213	05-01-2015	Efectuar seguimiento de los compromisos contraídos con la contraloría regional de Valparaíso en los informes finales evacuados durante el transcurso del año 2014....	05-01-2015	30-06-2015	6
	3628	25-06-2015	Efectuar seguimiento de los compromisos contraídos con la contraloría regional de Valparaíso en los informes finales evacuados durante el transcurso del año 2014, 2015....	01-07-2015	31-12-2015	6
	3629	25-06-2015	Contrato a honorario como abogado coordinador y responsable técnico de la egis convenio marco único regional celebrado entre la ilustre municipalidad de Zapallar y la seremi de vivienda y urbanismo región de Valparaíso....	01-07-2015	31-12-2015	6
	8076	31-12-2015	Contrato a honorario como abogado coordinador y responsable técnico de la egis convenio marco único regional celebrado entre la ilustre municipalidad de Zapallar y la seremi de vivienda y urbanismo región de Valparaíso, estudiar los programas habitacionales del serviu y determinar cuales se pueden abordar...	01-01-2016	31-12-2016	12



Contrato a Honorarios

Nombre	Decreto alcaldicio	Fecha del Decreto	Función	Vigencia en contrato		N° de meses
				Desde	Hasta	
Juan Minay Bugueño	5017	29-12-2011	Supervision de Los Programas Deportivos, En Terreno, Futbol, Tenis, Surf, Escalada y Otros Que Se Imparten En La Comuna De Zapallar Para La Comunidad.	01-01-2012	30-06-2012	6
	2672	29-06-2012	Supervision de Los Programas Deportivos, En Terreno, Futbol, Tenis, Surf, Escalada Y Otros Que Se Imparten En La Comuna De Zapallar Para La Comunidad.	01-07-2012	31-12-2012	6
	5386	28-12-2012	Apoyo administrativo y logístico al encargado de la oficina municipal de catapilco y encargado de todos los eventos que se realicen en la localidad de catapilco en la comuna de Zapallar.	01-01-2013	31-12-2013	12
	152	02-01-2014	Contrato a honorarios para servicio de apoyo al encargado de la oficina municipal de catapilco y encargado de todos los eventos que se realicen en la comuna de Zapallar, inserto en el programa de apoyo comunitario.	02-01-2014	31-12-2014	12
	6690	31-12-2014	Servicio de apoyo al encargado de la oficina municipal de catapilco, y encargado de todos los eventos que se realicen en la comuna de Zapallar, inserto en el programa de apoyo a las organizaciones comunitarias y gestion cultural.	02-01-2015	31-12-2015	12
	7984	31-12-2015	Servicio de apoyo al encargado de la oficina municipal de catapilco, y encargado de todos los eventos que se realicen en la comuna de Zapallar, inserto en el programa de apoyo a las organizaciones comunitarias y gestion cultural.	01-01-2016	31-12-2016	12



Contrato a Honorarios

Nombre	Decreto alcaldicio	Fecha del Decreto	Función	Vigencia en contrato		N° de meses
				Desde	Hasta	
Juan Buzeta Novoa	4971	29-12-2011	Coordinador Convenio suscrito entre la Municipalidad y Seremi de vivienda, para efectuar labor de EGIS del proyecto Altos de Catapilco. Elaborar informes de consultas de Contraloría. Preparar respuesta a Descargos ante el concejo para la transparencia...	01-01-2012	31-12-2012	12
	5327	28-12-2012	Asesor Jurídico Municipal y elaboración de informes en derecho respecto de consultas efectuadas por el alcalde y otras unidades municipales, y preparar informes de derecho que sirven de sustento a respuestas elaboradas para la Contraloría. Preparar respuesta a descargos emanados ante el consejo para la transparencia....	01-01-2013	31-12-2013	12
	79	02-01-2014	Abogado y coordinador responsable técnico de la egis convenio marco único regional celebrado entre la municipalidad y la seremi de vivienda y urbanismo...	02-01-2014	31-12-2014	12
Daniel Bugueño Farias	4969	29-12-2011	Preparación mensual de contribuyentes morosos por cobros de aseo y atención sobre procedimientos y alternativas de pago de deudas morosas por concepto de derecho de aseo.	01-01-2012	30-06-2012	6
	2626	29-06-2012		01-07-2012	31-12-2012	6
	1494	01-04-2013		01-04-2013	31-12-2013	9
	89	02-01-2014	Orientación e información al contribuyente sobre ley de rentas municipales, inserto en el programa de rentas municipales.	02-01-2014	31-12-2014	12
	6661	31-12-2014		01-01-2015	31-12-2015	12
	7927	31-12-2015		01-01-2016	31-12-2016	12
Brendy Alarcón Vicencio	4958	29-12-2011	Encargada de agendar reuniones con la comunidad y el alcalde.	01-01-2012	30-06-2012	6
	1616	28-03-2014	Apoyo administrativo y logístico.	01-04-2014	31-12-2014	9
	6713	31-12-2014	Apoyo administrativo y logístico.	02-01-2015	31-12-2015	12
	7979	31-12-2015	Apoyo en la formación y gestión de actividades.	01-01-2016	31-07-2016	7
Jacqueline Díaz Bustamante	1473	10-03-2015	Venta, giros archivos de los permisos de circulación 2015, en apoyo al programa de permisos de circulación.	10-03-2015	31-10-2015	8



Contrato a Honorarios						
Nombre	Decreto alcaldicio	Fecha del Decreto	Función	Vigencia en contrato		N° de meses
				Desde	Hasta	
Eliecer Fuenzalida Cornejo	5255	27-12-2012	Revisión de proyectos realizados por Secpla el año 2013. Encargado de la puesta en marcha de los proyectos: tren billard de catapilco, proyecto recycla, restauración de la estación de tren de catapilco.	01-01-2013	30-06-2013	6
Luciano Pérez Zepeda	5027	29-12-2011	Encargado de la supervisión de la construcción de la plaza paihuenal y de la construcción de cancha el blanquillo.	01-01-2012	30-06-2012	6
	2684	29-06-2012	Encargado de la supervisión de la construcción de la cancha el blanquillo.	01-07-2012	31-12-2012	6
	5405	28-12-2012	Encargado de la supervisión de la construcción del alcantarillado de la población estadio y de la construcción de colectores de alcantarillado de la laguna de Zapallar.	01-01-2013	31-12-2013	12
Gilberto Martínez Pereira	1143	19-03-2012	Coordinador en trabajos de avanzada en preparación de ceremonias y actos municipales a los que debe asistir el alcalde de la comuna.	01-05-2012	30-06-2012	2
	2674	29-06-2012		01-07-2012	31-12-2012	6
Claudio Cofre Núñez	4976	29-12-2011	Entregar servicios comunitarios de calidad en las diferentes áreas sociales, dirigidos a la población de las localidades que presentan una demanda significativa de los mismos dentro de la comuna.	01-01-2012	30-06-2012	6
	2633	29-06-2012		01-07-2012	31-12-2012	6
	5337	28-12-2012		01-01-2013	31-12-2013	12
Luis Arriagada Beiza	4399	23-11-2011	Coordinador del programa Chile crece contigo en la comuna de Zapallar.	01-11-2011	31-05-2012	7
	4010	26-10-2011	Encargado de la implementación y mantención de la nueva ficha de protección social y coordinador de la oficina de la vivienda dentro del departamento social.	01-11-2011	31-05-2012	7
	5318	28-12-2012	Elaboración de plan de evaluación de emergencia y en particular la instalación de sirenas y alarmas de tsunami en todo el sector costero de la comuna de Zapallar, dando a conocer a la comunidad su funcionamiento y plan de acción a través de capacitaciones.	01-01-2013	31-12-2013	12
	153	02-01-2014	Encargado y coordinador de las actividades con las organizaciones comunitarias, deportivas, recreativas y de fomento de la comuna. Capacitar a la comunidad a través de las diferentes organizaciones comunitarias, el plan de acción y funcionamiento del programa de sirenas y alarmas de tsunami en la comuna de Zapallar.	02-01-2014	31-12-2014	12



Contrato a Honorarios

Nombre	Decreto alcaldicio	Fecha del Decreto	Función	Vigencia en contrato		N° de meses
				Desde	Hasta	
Fernando Moya Muñoz	5074	29-12-2011	Abogado encargado del modulo legal producto del convenio EGIS firmado entre el municipio y SEREMI de vivienda de Valparaíso, en particular el proyecto social Altos de Catapilco desarrollado el año 2012. Abogado encargado de la oficina de transparencia de la información pública durante el año 2012. Revisión de bases de licitación llevadas a cabo por el municipio durante el año 2012.	01-01-2012	31-12-2012	12
	5390	28-12-2012	Patrocinio de demandas por cobranzas judiciales a Sociedades de Inversión Morosas.	01-01-2013	31-12-2013	12
Daniel Sammur Silva	2811	20-05-2015	Coordinador de desarrollo económico de la DIDECO, Apoyo y asesoría a pequeñas unidades productivas, microempresas familiares y emprendedores de la comuna de Zapallar, Postulación a Financiamiento y Capacitación a grupos organizados en materias económicas y de emprendimiento. Apoyo y coordinación en la selección, evaluación y funcionamiento de expositores y microempresarios de la fiesta costumbrista de Catapilco. Asesoría y coordinación de organizaciones sociales de la comuna de Zapallar.	01-06-2015	31-12-2015	7
	7996	31-12-2015		01-01-2016	31-12-2016	12
Ana Varas Cuevas	5310	28-12-2012	Encargada de capacitar al personal municipal y servicios traspasados respecto de programas sociales en actual ejecución y los que se ejecutaran durante el año 2013 en la comuna de Zapallar.	01-01-2013	31-12-2013	12
	122	02-01-2014		02-01-2014	31-12-2014	12
	6720	31-12-2014		02-01-2015	31-12-2015	12



Contrato a Honorarios

Nombre	Decreto alcaldicio	Fecha del Decreto	Función	Vigencia en contrato		N° de meses
				Desde	Hasta	
Vanessa Caro Palacios	4972	29-12-2011	Mantenión y actualización de material e información municipal que se mantiene en el sitio web oficial de la municipalidad de Zapallar y diseño gráfico de la página web institucional del municipio de Zapallar.	01-01-2012	30-06-2012	6
	2629	29-06-2012		01-07-2012	31-12-2012	6
	5331	28-12-2012	Mantenión y actualización de sitio web oficial de la municipalidad de Zapallar.	01-01-2013	31-12-2013	12
	97	02-01-2014	Profesional a cargo de la creación y elaboración y diseño de soportes gráficos y publicidad, mantenimiento de página web según los requerimientos de las distintas actividades comunitarias, inserto en el programa de apoyo a organizaciones comunitarias y gestión cultural.	02-01-2014	31-12-2014	12
	6659	31-12-2014		02-01-2015	31-12-2015	12
	8004	31-12-2015		01-01-2016	31-12-2016	12
Claudia Vargas Astudillo	98	02-01-2014	Coordinadora territorial comunal de las localidades de catapilco, blanquillo y sus alrededores.	02-01-2014	31-12-2014	12
	6635	31-12-2014		02-01-2015	31-12-2015	12
	7983	31-12-2015		01-01-2016	31-12-2016	12

De nuestra revisión a los contratos de honorarios con plazos renovables, y según los elementos que constituyen subordinación y dependencia, tales como:

- La obligación del prestador de servicios de dedicar al desempeño de la faena convenida un espacio de tiempo significativo, como lo es la jornada de trabajo.
- La prestación de servicios personales en cumplimiento de la labor o faena contratada, se expresa en un horario diario y semanal.
- Durante el desarrollo de la jornada el prestador de servicio tiene la obligación de asumir, dentro del marco de las actividades convenidas, la carga de trabajo diaria que se presente, sin que le sea lícito rechazar determinadas tareas o labores,

Podemos inferir que, de los párrafos precedentes, se podrían prestar servicios bajo dependencia y subordinación, tal como lo señala el Artículo 7º del Código del Trabajo. A su vez el Artículo 8º del mismo señala que "Toda prestación de servicios en los términos señalados en el artículo anterior, hace presumir la existencia de un contrato de trabajo".



Riesgo e Implicancia.

- Pasivo o deuda contingente que podría afectar el Patrimonio de la Municipalidad. En este sentido dentro de las sanciones impuestas por la Inspección del Trabajo, podemos citar, la obligación de celebrar un contrato de trabajo en forma retroactiva, es decir, desde la fecha en que el trabajador comenzó a prestar servicios, con los correspondientes descuentos legales y previsionales.
- Posibles observaciones por parte de la Contraloría General de la República en sus atribuciones fiscalizadoras, Artículo 51º, Ley 18.695.

Recomendación de Auditoría.

- Incorporar en el reglamento interno municipal que los contratos a honorarios por servicios efectuados por funcionarios municipales bajo el régimen de contrata o planta, sea efectivamente esporádicos, no habitual y que no sean labores propias del cargo.
- En este sentido se recomienda a la Unidad de Control, en el marco de auditorías internas, efectuar validaciones de aquello, tal como señala el Artículo 25, título IV, del Reglamento Interno de estructura y funciones del municipio, Decreto Alcaldicio N° 5.061 vigente al año 2016, "Ejercer el control de la legalidad de los actos jurídicos, además de los administrativos, contables y financieros, a fin de resguardar el patrimonio municipal y el principio de probidad.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2011 al 2015.

Materia no observada en Informe N° 573.



1.3. Contrato de prestación de servicio, no establece medio de verificación de los servicios prestados.

Del análisis de los contratos correspondientes al universo de funcionarios auditados bajo la modalidad a honorarios durante el periodo en revisión, se observa que las cláusulas de los contratos no explicita el modo de verificación de las funciones desempeñadas, en consecuencia, la entrega de respaldo de la ejecución de los trabajos, se mantiene a criterio del prestador del servicio y no corresponde a una obligación contractual.

A fin de revisar los respaldos contenidos en los pagos realizados a los prestadores de servicio por parte del Municipio, se solicitó una muestra Decretos de Pago, constatando que los informes del servicio efectuado corresponden a un listado de actividades, que a nuestro juicio contiene información insuficiente para acreditar dicho servicio.

A modo de ejemplo, se muestra en el siguiente registro digital el "Informe Mensual de Prestación de Servicios" por el pago de los servicios prestados durante diciembre del año 2013 y la aprobación de la Unidad Técnica correspondiente, según contrato.

MUNICIPALIDAD DE ZAPALLAR
DEPTO. DESARROLLO SOCIAL

INFORME MENSUAL DE PRESTACIONES DE SERVICIOS
DICIEMBRE - 2013

NOMBRE: CLAUDIO COFRE NUÑEZ
RUT: [REDACTED]

DETALLE DE LA PRESTACION

1.- ENTREGAR SERVICIOS COMUNITARIOS DE CALIDAD EN LAS DIFERENTES AREAS SOCIALES, DIRIGIDOS A LA POBLACION DE LAS LOCALIDADES QUE PRESENTAN UNA DEMANDA SIGNIFICATIVA DE LOS MISMOS DENTRO DE LA COMUNA DE ZAPALLAR.

- REUNION CON ADMINISTRADORA USUARIOS DE FERIA DE NAVIDAD 2013.
- REUNION CON PERSONAL DE LA OMIL PARA LLEVAR A CABO EL PROYECTO.
- ENTREGA DE RENDICION SEGUNDA FERIA DE TURISMO RURAL.
- REUNION CON PRESIDENTE DEL CENTRO GENERAL DE PADRES ESCUELA MERCEDES MATURANA.
- REUNION CON SERNATUR
- REUNION JUNTA DE VECINOS.

CLAUDIO COFRE NUÑEZ
RUT: [REDACTED]

XIMENA OLIVARES CERPA
ALCALDE (S)

20 DIC 2013



En el siguiente cuadro presentamos los Decretos de Pago, de la muestra solicitada, donde evidenciamos que los informes de respaldo corresponden sólo a un listado de actividades, las cuales no son verificables.



Nombre	Respaldo de Informe en decreto de pago		
	Decreto de Pago	Fecha del Decreto	Observación
Ana Carmen Varas Cuevas	4021	31-08-2015	Lista de actividades
	2196	28-05-2013	
Brendy Alarcon Vicencio	5121	26-10-2015	Lista de actividades
	4769	09-10-2015	
	4394	05-10-2016	
	1572	28-04-2014	
	1911	23-05-2014	
	2504	25-06-2014	
	2902	23-07-2014	
	3368	21-08-2014	
	3780	24-09-2014	
	4404	23-10-2014	
	5111	26-11-2014	
	5122	30-10-2013	
	160	30-01-2012	
	847	29-02-2012	
1336	27-03-2012		
1870	27-04-2012		
Carolina Andrade Aguilera	643	25-02-2014	Lista de actividades
	3311	21-08-2014	
	942	26-02-2015	
	5224	28-10-2015	
	303	30-01-2012	
	1341	27-03-2012	
	3026	28-06-2012	
	4677	26-09-2012	
6513	29-12-2012		
540	28-02-2013		
Claudia Vargas Astudillo	2728	29-06-2013	Lista de actividades
	5450	21-11-2013	
	633	25-02-2014	
	4484	27-10-2014	
	4566	28-10-2014	
	1730	23-04-2015	
	3853	24-08-2015	
	1045	30-03-2016	
	2050	25-05-2016	
5430	18-12-2014		



Nombre	Respaldo de Informe en decreto de pago		Observación
	Decreto de Pago	Fecha del Decreto	
Claudio Cofre Núñez	287	25-01-2012	Lista de actividades
	6596	26-12-2012	
	916	20-03-2013	
	6187	26-12-2013	
Daniel Bugueño Farías	1593	29-04-2014	Lista de actividades
	3803	24-09-2014	
	300	29-01-2015	
	4419	22-09-2015	
	1538	07-04-2015	
	4757	09-10-2015	
	1478	25-04-2016	
	4078	30-09-2016	
	1262	06-04-2016	
	4093	12-09-2013	
	3675	15-09-2014	
	5413	18-12-2014	
	4279	15-09-2015	
	5971	15-12-2015	
	3976	16-09-2016	
	4410	12-10-2016	
	200	30-01-2012	
	1818	27-04-2012	
	1728	24-04-2012	
	4414	13-09-2012	
5431	26-10-2012		
6386	20-12-2012		
5147	30-10-2013		
5950	12-12-2013		
Daniel Sammur Silva	2900	28-12-2015	Lista de actividades
	6183	28-12-2015	
	232	27-01-2016	
	4879	28-10-2016	
Eliecer Fuenzalida Cornejo	601	28-02-2013	Lista de actividades
Fernando Moya Muñoz	6565	26-12-2012	Lista de actividades
	1016	21-03-2013	
Gilberto Martínez Pereira	674	25-02-2014	Lista de actividades
	4596	28-10-2014	
	935	26-02-2015	
	411	24-02-2016	
	4767	09-10-2015	
	1338	27-03-2012	
	3043	28-06-2012	
	5188	30-10-2013	
	156	30-01-2012	
879	29-02-2012		



Nombre	Respaldo de Informe en decreto de pago		
	Decreto de Pago	Fecha del Decreto	Observación
Hernan Contreras Molina	151	22-01-2014	Lista de actividades
Jacqueline Diaz Bustamante	1825	27-04-2015	Lista de actividades
	1287	08-04-2016	
	4606	19-10-2016	
	1586	29-04-2014	
	5184	30-10-2013	
Juan Agustin Buzeta Novoa	6559	26-12-2012	Lista de actividades
	2037	22-05-2013	
	326	30-01-2014	
	3772	24-09-2014	
Juan Minay Bugueño	175	23-01-2012	Lista de actividades
	3444	24-07-2012	
	339	31-01-2014	
	4579	28-10-2014	
	310	26-01-2015	
	5269	30-10-2015	
	6226	28-12-2015	
	5269	30-10-2015	
	343	29-01-2016	
Luciano Ambrosio Pérez Zepeda	4202	13-09-2013	Lista de actividades
	3627	30-07-2012	
	600	28-02-2013	
	1586	29-04-2013	
	305	30-01-2012	
	772	29-02-2012	
	1394	27-03-2012	
	1866	27-04-2012	
	2401	31-05-2012	
	2883	28-06-2012	
	4430	13-09-2012	
	6346	20-12-2012	
	5878	11-12-2013	



Nombre	Respaldo de Informe en decreto de pago		Observación
	Decreto de Pago	Fecha del Decreto	
Luis Enrique Arriagada Beiza	6191	26-12-2013	Lista de actividades
	937	20-03-2013	
	340	31-12-2014	
Miguel Villalón Silva	2821	29-06-2013	Lista de actividades
	359	31-01-2014	
	3793	24-09-2014	
	4534	28-10-2014	
	5563	23-12-2014	
	2825	24-06-2015	
	5306	03-11-2015	
	4824	09-10-2015	
	1102	30-03-2016	
	3228	29-07-2016	
	4506	13-10-2016	
	1838	28-04-2015	
2233	26-05-2015		
Teresa Lamoliattte	343	30-01-2012	Lista de actividades
	3590	26-07-2012	
Vanessa Caro Palacios	2730	29-06-2013	Lista de actividades
	6215	26-12-2013	
	5123	30-10-2013	
	308	31-01-2014	
	1910	23-05-2014	
	4550	28-10-2014	
	1726	22-04-2015	
	5120	26-10-2015	
	4800	09-10-2015	
	1041	30-03-2016	
	2672	24-06-2016	
	782	29-02-2012	
5303	29-10-2012		
Vanessa Espergue Alarcón	1472	23-04-2013	Lista de actividades
	3207	06-07-2012	
	3570	25-07-2012	
	6187	05-12-2012	
	6467	24-12-2012	



Riesgo e Implicancia.

- Detrimiento patrimonial al destinar recursos presupuestarios a actividades que no cuentan con indicadores objetivos de validación. Lo anterior podría dar espacio a la arbitrariedad en la contratación de servicios que no necesariamente pueden ser de utilidad para el municipio.

Recomendación de Auditoría.

- A la Unidad Jurídica, se recomienda formalizar en forma contractual la elaboración de informes mensuales con indicadores de actividades verificables, como registro fotográfico, listado de firma en caso de reuniones, copia de la carátula con índice de informes jurídicos, de gestión, u otro tipo, a fin de validar fehacientemente la prestación real de los servicios. En este sentido la Dirección de Administración y Finanzas, al momento de realizar el pago, deberá cotejar que se cumplan con todos los medios de verificación estipulados en los futuros contratos.
- A la Unidad de Control, dentro de los planes de auditoría, validar al azar la consistencia de los servicios realizados mediante estos informes, a fin de resguardar el patrimonio municipal y el principio de probidad, tal como señala el Artículo 25, título IV, del Reglamento Interno de estructura y funciones del municipio, Decreto Alcaldicio N° 5.061 vigente al año 2016.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2016.

Materia no observada Informe N°573. Debido a que el Fiscalizador complementaron al Informe Mensual de Prestación de Servicios con un "Acta visita terreno año 2015 PTR 1600 - Municipalidad de Zapallar Programas Comunitarios", con el fin de conocer de forma específica la labor realizada.



1.4. Pago excesivo de horas extraordinarias.

Al efectuar la validación del universo de funcionarios auditados bajo el estatuto administrativo mediante el libro de remuneraciones, pudimos evidenciar que 8 de ellos ejecutaron un número considerable de horas, llegando en algunos meses a 40 horas diurnas y 100 horas nocturnas y días festivos. La ejecución de estas horas extras implicaría que el funcionario haga uso de sus descansos legales.

A modo de ejemplo consideramos un mes con 40 horas en horario diurno (25%) y 100 horas del horario nocturno y festivo (50%), realizando un ejercicio práctico a fin de dimensionar la cantidad de horas totales diarias, que presuntamente ejecutó el funcionario en un mes;

Horas Extras al 25%	40
Horas Extras al 50%	100
Horas Jornada laboral (44x4)	176
Total horas trabajadas mensuales	316
Promedio diario de trabajo (30 días)	10,5

El promedio diario presentado corresponde a la cantidad de hora ejecutadas, tomando en consideración las horas extras y su jornada habitual, ambos de un mes, resultando que el **10.5** horas corresponderían a las horas diarias presuntamente realizadas, de lunes a domingo en un mes completo.

A continuación se muestra en las siguientes tablas la cantidad de horas extras realizadas por estos funcionarios.



Nombre	Periodo		Total Haberes	Estatuto Administrativo				Total Gasto en Personal
	Mes	Año		Horas al 25%		Horas al 50%		
				Cantidad Hora Extra	Monto Hora Extra	Cantidad Hora Extra	Monto Hora Extra	
Miguel Villalón Silva.	1	2012	902.952	40	62.507	99	185.647	902.952
	2	2012	672.952	40	62.507	99	185.647	672.952
	3	2012	487.305	40	62.507	-	-	487.305
	4	2012	672.952	40	62.507	99	185.647	672.952
	5	2012	672.952	40	62.507	99	185.647	672.952
	6	2012	672.952	40	62.507	99	185.647	672.952
	7	2012	668.152	40	62.507	99	185.647	668.152
	8	2012	679.927	40	62.507	100	187.522	679.927
	9	2012	729.052	40	62.507	100	187.522	729.052
	10	2012	802.955	40	65.459	100	196.376	802.955
	11	2012	698.445	40	65.459	100	196.376	698.445
	12	2012	756.835	40	68.732	100	206.196	756.835
	Totales			8.417.431	480	762.213	1.094	2.087.874
Brendy Alarcón Vicencio	5	2012	558.946	40	51.267	100	153.801	558.946
	6	2012	558.946	40	51.267	100	153.801	558.946
	7	2012	551.776	40	51.267	100	153.801	551.776
	8	2012	567.264	40	51.267	100	153.801	567.264
	9	2012	613.595	40	51.267	100	153.801	613.595
	11	2012	573.421	40	53.779	100	161.337	573.421
	12	2012	646.318	40	56.468	100	169.404	646.318
	1	2013	679.309	40	58.466	100	175.398	679.309
	2	2013	619.309	40	58.466	100	175.398	619.309
	3	2013	619.309	40	58.466	100	175.398	619.309
	4	2013	619.309	40	58.466	100	175.398	619.309
	5	2013	619.309	40	58.466	100	175.398	619.309
	6	2013	619.309	40	58.466	100	175.398	619.309
	7	2013	619.309	40	58.466	100	175.398	619.309
	8	2013	619.309	40	58.466	100	175.398	619.309
	9	2013	676.250	40	58.466	100	175.398	676.250
	10	2013	622.442	40	58.466	100	175.398	733.554
	11	2013	622.442	40	58.466	100	175.398	622.442
	12	2013	688.473	40	58.466	100	175.398	688.473
	1	2014	729.230	40	61.389	100	184.168	729.230
	2	2014	669.616	40	63.236	100	189.707	669.616
	3	2014	669.616	40	63.236	100	189.707	669.616
	Totales			13.762.807	880	1.256.035	2.200	3.768.104



Nombre	Periodo		Estatuto Administrativo				Total Gasto en Personal	
	Mes	Año	Total Haberes	Horas al 25%		Horas al 50%		
				Cantidad Hora Extra	Monto Hora Extra	Cantidad Hora Extra		Monto Hora Extra
Eliecer Fuenzalida Cornejo	1	2012	1.786.634	40	186.500	95	531.526	1.786.634
	2	2012	1.671.634	40	186.500	95	531.526	1.671.634
	3	2012	1.140.108	40	186.500	-	-	1.140.108
	4	2012	1.671.634	40	186.500	95	531.526	1.671.634
	5	2012	1.671.634	40	186.500	95	531.526	1.671.634
	6	2012	1.671.634	40	186.500	95	531.526	1.671.634
	7	2012	1.671.634	40	186.500	95	531.526	1.671.634
	8	2012	1.671.634	40	186.500	95	531.526	1.671.634
	9	2012	1.709.303	40	186.500	95	531.526	1.709.303
	10	2012	3.425.972	40	364.981	100	1.094.943	3.425.972
	11	2012	1.745.010	40	191.678	100	575.033	1.745.010
	12	2012	1.855.724	40	201.261	100	603.784	1.855.724
	Totales		21.692.555	480	2.436.420	1.060	6.525.968	21.692.555
Gilberto Martínez Pereira.	12	2012	655.262	40	56.468	100	169.404	655.262
	3	2013	628.708	40	58.466	100	175.398	628.708
	4	2013	628.708	40	58.466	100	175.398	628.708
	5	2013	628.708	40	58.466	100	175.398	628.708
	6	2013	628.708	40	58.466	100	175.398	628.708
	7	2013	628.708	40	58.466	100	175.398	628.708
	8	2013	631.842	40	58.466	100	175.398	631.842
	9	2013	688.783	40	58.466	100	175.398	688.783
	10	2013	631.842	40	58.466	100	175.398	742.954
	11	2013	631.842	40	58.466	100	175.398	631.842
	12	2013	698.342	40	58.466	100	175.398	698.342
	3	2014	679.907	40	63.236	100	189.707	679.907
	4	2014	679.907	40	63.236	100	189.707	679.907
	5	2014	679.907	40	63.236	100	189.707	679.907
	6	2014	679.907	40	63.236	100	189.707	679.907
	7	2014	679.907	40	63.236	100	189.707	679.907
	8	2014	679.907	40	63.236	100	189.707	679.907
	9	2014	739.907	40	63.236	100	189.707	739.907
	11	2014	679.907	40	63.236	100	189.707	679.907
	12	2014	1.004.913	40	63.236	100	189.707	1.004.913
	1	2015	820.699	40	67.030	100	201.089	1.320.699
	4	2015	707.948	40	68.809	100	206.427	987.948
	6	2015	707.948	40	68.809	100	206.427	707.948
	7	2015	699.691	40	68.809	96	198.170	699.691
	8	2015	627.441	40	68.809	61	125.920	627.441
	9	2015	771.548	40	68.809	100	206.427	771.548
	10	2015	771.548	40	63.648	100	206.427	1.087.513
	11	2015	694.186	32	55.047	100	206.427	694.186
	12	2015	830.908	30	51.607	100	206.427	830.908
	1	2016	834.627	40	71.630	97	208.444	1.334.627
	3	2016	692.205	33	59.095	85	182.657	692.205
	4	2016	736.974	40	71.630	100	214.891	736.974
5	2016	715.485	40	71.630	90	193.402	715.485	
6	2016	719.998	34	60.886	97	208.659	719.998	
7	2016	583.037	21	40.116	29	68.014	583.037	
	Totales		24.499.865	1.350	2.166.616	3.355	6.470.555	26.206.942



Nombre	Periodo		Total Haberes	Estatuto Administrativo				Total Gasto en Personal
	Mes	Año		Horas al 25%		Horas al 50%		
				Cantidad Hora Extra	Monto Hora Extra	Cantidad Hora Extra	Monto Hora Extra	
Jacqueline Díaz Bustamante.	1	2012	913.285	40	66.346	100	199.039	913.285
	2	2012	683.285	40	66.346	100	199.039	683.285
	3	2012	485.846	40	66.346	-	-	485.846
	4	2012	684.885	40	66.346	100	199.039	684.885
	5	2012	684.885	40	66.346	100	199.039	684.885
	6	2012	684.885	40	66.346	100	199.039	684.885
	7	2012	683.285	40	66.346	100	199.039	683.285
	8	2012	686.585	40	66.346	100	199.039	686.585
	9	2012	737.360	40	66.346	100	199.039	737.360
	10	2012	819.544	40	69.473	100	208.419	819.544
	11	2012	710.467	40	69.473	100	208.419	710.467
	12	2012	769.458	40	72.947	100	218.841	769.458
	1	2013	807.614	40	75.434	100	226.303	807.614
	2	2013	767.614	40	75.434	100	226.303	767.614
	3	2013	767.614	40	75.434	100	226.303	767.614
	4	2013	818.601	40	75.434	100	226.303	818.601
	5	2013	767.614	40	75.434	100	226.303	767.614
	6	2013	807.230	40	75.434	100	226.303	807.230
	7	2013	771.565	40	75.434	100	226.303	771.565
	8	2013	771.565	40	75.434	100	226.303	771.565
	9	2013	828.506	40	75.434	100	226.303	828.506
	10	2013	771.565	40	75.434	100	226.303	993.789
	11	2013	771.565	40	75.434	100	226.303	771.565
	12	2013	841.657	40	75.434	100	226.303	841.657
	1	2014	888.103	40	79.206	100	237.617	888.103
	2	2014	830.297	40	81.504	100	244.513	830.297
	3	2014	830.297	40	81.504	100	244.513	830.297
	5	2014	830.297	40	81.504	100	244.513	830.297
	6	2014	818.071	40	81.504	95	232.287	818.071
	7	2014	810.736	40	81.504	92	224.952	810.736
	8	2014	805.845	40	81.504	90	220.061	805.845
	9	2014	890.297	40	81.504	100	244.513	890.297
	11	2014	830.297	40	81.504	100	244.513	830.297
	12	2014	1.159.944	40	81.504	100	244.513	1.159.944
	1	2015	980.114	40	86.394	100	259.183	980.114
	2	2015	868.828	40	86.394	100	259.183	868.828
	3	2015	877.688	40	88.609	100	265.828	877.688
	5	2015	877.688	40	88.609	100	265.828	877.688
	6	2015	835.155	40	88.609	84	223.295	835.155
	7	2015	824.522	40	88.609	80	212.662	824.522
	8	2015	805.914	40	88.609	73	194.054	805.914
	9	2015	941.288	40	88.609	100	265.828	941.288
	11	2015	877.688	40	88.609	100	265.828	877.688
	12	2015	1.005.613	40	88.609	94	249.878	1.005.613
	1	2016	990.101	40	92.242	90	249.054	990.101
	2	2016	913.673	40	92.242	100	276.726	913.673
	3	2016	913.673	40	92.242	100	276.726	913.673
	5	2016	874.932	40	92.242	86	237.985	874.932
6	2016	905.648	40	92.242	97	268.701	905.648	
7	2016	837.774	40	104.098	39	122.107	837.774	
Totales			41.060.963	2.000	3.973.925	4.720	11.218.488	41.283.187



Nombre	Periodo		Total Haberes	Estatuto Administrativo				Total Gasto en Personal
	Mes	Año		Horas al 25%		Horas al 50%		
				Cantidad Hora Extra	Monto Hora Extra	Cantidad Hora Extra	Monto Hora Extra	
Luciano Pérez Zepeda.	10	2014	1.823.451	40	219.454	76	500.354	1.823.451
	11	2014	1.948.540	40	219.454	95	625.443	1.948.540
	12	2014	2.198.805	40	219.454	100	658.361	2.198.805
	2	2015	2.431.579	-	-	20	331.579	2.431.579
	3	2015	2.398.421	-	-	18	298.421	2.398.421
	4	2015	2.348.684	-	-	15	248.684	2.348.684
	2	2016	2.339.436	34	252.676	72	642.094	2.339.436
	3	2016	2.562.385	40	297.266	92	820.453	2.562.385
	4	2016	2.602.516	40	297.266	96	860.584	2.602.516
	5	2016	2.486.582	40	297.266	83	744.650	2.486.582
	6	2016	2.486.582	40	297.266	83	744.650	2.486.582
	7	2016	2.973.964	36	271.255	89	793.699	2.973.964
Totales			28.600.945	350	2.371.357	839	7.268.972	28.600.945
Luis Arriagada Beiza	2	2014	1.981.458	40	219.454	100	658.361	1.981.458
	3	2014	1.981.458	40	219.454	100	658.361	1.981.458
	4	2014	1.981.458	40	219.454	100	658.361	1.981.458
	5	2014	1.981.458	40	219.454	100	658.361	1.981.458
	6	2014	2.210.568	40	219.454	100	658.361	2.210.568
	7	2014	1.629.864	11	219.454	27	658.361	1.629.864
	8	2014	2.428.093	40	219.454	100	658.361	2.428.093
	9	2014	2.469.743	40	75.305	100	221.806	2.469.743
	10	2014	2.428.093	40	273.835	100	821.505	2.428.093
	11	2014	2.280.222	40	273.835	82	821.505	2.280.222
	12	2014	2.642.756	40	273.835	98	821.505	2.642.756
	1	2015	2.574.113	40	273.835	92	673.634	2.574.113
	2	2015	2.548.827	40	273.835	100	805.075	2.548.827
	3	2015	2.549.016	40	290.265	95	801.131	2.549.016
	4	2015	2.298.696	40	290.265	73	870.795	2.298.696
	5	2015	2.384.364	40	285.558	83	813.839	2.384.364
	6	2015	2.350.097	40	285.558	79	625.371	2.350.097
	7	2015	2.170.195	40	285.558	58	711.039	2.170.195
	8	2015	2.025.989	39	285.558	42	676.772	2.025.989
	9	2015	2.342.845	40	285.558	73	496.870	2.342.845
	10	2015	2.342.845	40	278.419	73	359.803	2.342.845
	11	2015	2.350.097	40	285.558	79	625.371	2.350.097
	12	2015	2.425.629	40	285.558	78	848.106	2.425.629
	1	2016	2.706.599	40	285.558	100	676.772	2.706.599
	2	2016	2.633.729	40	285.558	100	668.205	2.633.729
	3	2016	2.368.152	40	297.266	63	891.797	2.368.152
	4	2016	2.584.680	40	297.266	94	891.797	2.584.680
	5	2016	2.504.418	40	297.266	85	561.832	2.504.418
6	2016	2.419.697	40	297.266	76	842.748	2.419.697	
7	2016	2.668.043	40	297.266	90	762.486	2.668.043	
Totales			70.263.202	1.170	7.895.959	2.540	20.898.291	70.263.202



Nombre	Periodo		Total Haberes	Estatuto Administrativo				Total Gasto en Personal	
	Mes	Año		Horas al 25%		Horas al 50%			
				Cantidad Hora Extra	Monto Hora Extra	Cantidad Hora Extra	Monto Hora Extra		
Ana Varas Cuevas	1	2012	1.330.302	40	153.287	60	275.916	1.330.302	
	2	2012	1.353.260	40	153.287	90	413.874	1.353.260	
	3	2012	939.386	40	153.287	-	-	939.386	
	4	2012	1.353.260	40	153.287	90	413.874	1.353.260	
	5	2012	1.390.049	40	153.287	98	450.663	1.390.049	
	6	2012	1.353.260	40	153.287	90	413.874	1.353.260	
	7	2012	1.399.246	40	153.287	100	459.860	1.399.246	
	8	2012	1.399.246	40	153.287	100	459.860	1.399.246	
	9	2012	1.461.470	40	153.287	100	459.860	1.461.470	
	10	2012	1.608.784	40	157.902	100	473.706	1.608.784	
	11	2012	1.444.628	40	157.902	100	473.706	1.444.628	
	12	2012	1.540.326	40	165.797	100	497.391	1.540.326	
	2	2016	1.272.494	35	178.060	12	73.259	1.272.494	
	3	2016	1.212.463	16	81.399	18	109.889	1.212.463	
	4	2016	1.334.561	40	203.497	18	109.889	1.334.561	
	5	2016	1.506.661	40	203.497	45	274.721	1.506.661	
	6	2016	1.506.661	40	203.497	45	274.721	1.506.661	
	7	2016	1.697.601	39	198.410	59	360.190	1.697.601	
	Totales			25.103.658	690	2.929.544	1.225	5.995.253	25.103.658

Al sostener entrevistas con el encargado del departamento de Recursos Humanos (RR.HH), pudimos tomar conocimiento del procedimiento que realiza la institución desde septiembre 2014 a la fecha, respecto a la ejecución de las horas extras del personal.

Este procedimiento consta de registro manual de asistencia, ubicado en las dependencias del departamento de RR.HH. Este libro es cotejado con Memorandum de programación de horas extras que se realiza previamente al inicio del mes y con el certificado de acreditación de las horas extras, elaborado por el encargado directo del funcionario.

Para el periodo anterior a septiembre del 2014, el encargado de RR.HH nos comenta que no existía procedimiento formal y validación de horas extras, en su defecto, sólo se mantenía como control un libro de asistencia.



Riesgo e Implicancia.

- Detrimiento patrimonial al destinar recursos presupuestarios a actividades que no cuentan con indicadores objetivos de validación de la consistencia del pago excesivo de horas extras. De lo anterior podría dar espacio a la arbitrariedad en la designación de horas extras que no necesariamente pueden ser de utilidad para el municipio.

Recomendación de Auditoría.

- Contemplar lo señalado en el artículo 63 de la Ley N° 18.883, en relación a que las horas extras serán esporádicas y cuando sea un trabajo impostergable y que se compense con un descanso complementario y si no sucede, se cancelen en las remuneraciones.
- A la Unidad de Control, dentro de los planes de auditoría interno, continuar con la validación de la consistencia por las horas extras, mediante un muestreo al azar de funcionarios en esta situación, respecto de las firmas en libros de control físico o registro electrónicos, horarios de ingreso y salida, así mismo la consistencia de horas extras y días de ausencia como vacaciones o licencias médicas.
- A las unidades, al momento de estimar las horas extraordinarias considerar un número real de horas extraordinarias que se puedan cuantificar y evidenciar, no superando los máximos permitidos por los estatutos administrativos y Leyes complementarias (Código del Trabajo).

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2016.

Materia vista en el Informe Investigación Especial N° 41, con fecha 16 de junio de 2015, la CGR formuló reparos y sumarios (llevados por la C.G.R.) debido a que no se registraron (firmas) hora de ingreso y salida, registros de asistencia estando con licencia médica, permiso administrativo o feriado legal y además que cada jefatura informaba de sus horas extras realizadas.

La C.G.R. observó que la entidad edilicia aprobó la ejecución y pago para casi la totalidad de su personal de planta y contrata durante el año 2014, con 40 horas diurnas y 100 nocturnas, comprobándose que algunos funcionarios registraron su asistencia todos o casi la totalidad de los días



del mes, y en otros casos, por más de doce horas diarias, lo que no resulta físicamente posible y tampoco eficiente, como dispone la jurisprudencia de esta Contraloría General, por lo que la entidad deberá considerar estas observaciones en las ulteriores programaciones, lo que será verificado en una futura fiscalización de la CGR.

La Unidad de Control Interno, ha realizado auditorías internas a las horas extraordinarias en los meses de junio, agosto y noviembre del año 2015 y mes de marzo del año 2016, con el objeto de revisar y evaluar aspectos relacionados con las normas legales vigentes, prácticas y procedimientos de control, vinculados con la verificación del proceso de registro de asistencia, pago de horas extraordinarias.

1.5. Contratos aprobados en fecha posterior a la prestación del servicio.

Del análisis de los contratos correspondientes al universo de funcionarios auditados bajo la modalidad a honorarios durante el periodo en revisión, se observan que algunos fueron aprobados con fecha posterior al inicio de la prestación del servicio contraviniendo con ello el principio de irretroactividad, previsto en el artículo 52 de la Ley N°19.880, que establece Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado.

En el siguiente recuadro se muestra los Decretos Alcaldicios que aprobaron los contratos aludidos.

Contrato a honorarios				
Nombre	Decreto Alcaldicio	Fecha del Decreto	Vigencia	
			Desde	Hasta
Vanessa Espergue Alarcón	2586	28-06-2012	01-06-2012	31-12-2012
Teresa Lamoliatte Vargas	2665	29-07-2012	01-07-2012	31-12-2012
Gilberto Martínez Pereira	1143	19-03-2012	01-03-2012	30-04-2012
Luis Arriagada Beiza	4399	23-11-2011	01-11-2011	31-05-2012
Claudia Vargas Astudillo	1950	02-05-2013	01-05-2013	31-07-2013
	3292	02-08-2013	01-08-2013	31-12-2013



Riesgo e Implicancia.

- Posibles observaciones por parte de la Contraloría General de la República en sus atribuciones fiscalizadoras, Artículo 51º, Ley N° 18.695, debido a que se está contraviniendo el principio de irretroactividad del Artículo N° 9 del Código Civil y también previsto en el artículo 52 de la Ley N° 19.880, que establece Bases de los Procedimientos Administrativos que rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado.

Recomendación de Auditoría.

- A la unidad de Recursos Humanos, velar por la coherencia de las fechas de contratación formalizada en el contrato y el inicio efectivo de los servicios por parte del prestador de los mismos. En este sentido se insta a la Unidad de Control, a efectuar un seguimiento de los futuros contratos celebrados por el municipio.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2013.

Materia observada Informe Final N°573. Atendido que RRHH solo declara su intención de adoptar medidas futuras, tendientes a regularizar la situación planteada. Lo cual será validado en una próxima auditoría por la C.G.R.

1.6. Inexistencia de cláusula que establezca la ejecución de las funciones fuera de la jornada ordinaria de trabajo.

Del análisis de los contratos correspondientes al universo de funcionarios auditados bajo la modalidad de prestación de servicios (honorarios), se evidencia que se realizaron contratos a honorarios a funcionarios de planta municipal (Planta o Contrata), durante el periodo en revisión, se observan que algunos contratos no estipularon en sus cláusulas que la ejecución de las funciones se desempeñen fuera de la jornada laboral, tal como lo deja en manifiesto Ley N° 18.883, Art 85, letra b) "Con el ejercicio de funciones a honorarios, siempre que se efectúen fuera de la jornada ordinaria de trabajo".



En el siguiente recuadro se muestra los Decretos Alcaldicios que aprobaron los contratos aludidos.;

Nombre	Prestación de Servicio			
	Decreto Alcaldicio	Fecha del Decreto	Vigencia	
			Desde	Hasta
Miguel Villalón Silva	5940	31-12-2013	02-01-2014	31-03-2014
	1620	28-03-2014	01-04-2014	31-07-2014
	3653	30-07-2014	01-08-2014	30-09-2014
	4783	30-09-2014	01-10-2014	31-10-2014
	4783	30-09-2014	01-11-2014	31-12-2014
	5334	15-09-2015	17-09-2015	20-09-2015
Carolina Andrade Aguilera	4961	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2616	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	5315	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
Juan Minay Bugeño	5017	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2672	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	5386	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
	152	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
	6690	31-12-2014	02-01-2015	31-12-2015
	7984	31-12-2015	01-01-2016	31-12-2016
Brendy Alarcón Vicencio	4958	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	1616	28-03-2014	01-04-2014	31-12-2014
	4430	10-09-2014	17-09-2014	17-09-2014
	6713	31-12-2014	02-01-2015	31-12-2015
	5311	15-09-2015	17-09-2015	20-09-2015
Daniel Bugeño Farías	4969	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2626	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	1494	01-04-2013	01-04-2013	31-12-2013
	4040	16-09-2013	18-09-2013	21-09-2013
	89	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014



Prestación de Servicio				
Nombre	Decreto Alcaldicio	Fecha del Decreto	Vigencia	
			Desde	Hasta
Gilberto Martínez Pereira	5016	29-12-2011	01-01-2012	29-02-2012
	4037	16-09-2013	18-09-2013	21-09-2013
	5923	31-12-2013	02-01-2014	28-02-2014
	4414	10-09-2014	17-09-2014	20-09-2014
	6731	31-12-2014	02-01-2015	01-03-2015
Jacqueline Díaz Bustamante	4032	16-09-2013	18-09-2013	21-09-2013
	4571	15-09-2014	17-09-2014	20-09-2014
	5285	15-09-2015	17-09-2015	20-09-2015
Luis Arriagada Beiza	4399	23-11-2011	01-11-2011	31-05-2012
	4010	26-10-2011	01-11-2011	31-05-2012
	5318	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
	153	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
Claudio Cofre Nuñez	4976	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2633	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	5337	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
Ana Varas Cuevas	5310	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
	122	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
	6720	31-12-2014	02-01-2015	31-12-2015

Riesgo e Implicancia.

- La inexistencia de cláusula que estipule la ejecución de los servicios a honorarios fuera de la jornada ordinaria, pudiese afectar la calidad del trabajo habitual del municipio, ya que el prestador de los mismos, pudiese decidir efectuar dichos servicios dentro de la jornada ordinaria de trabajo.



Recomendación de Auditoría.

- A la Unidad de Recursos Humanos, se recomienda formalizar en forma contractual la exigencia de prestar servicios a honorarios fuera de la jornada ordinaria para funcionarios contratados bajo el régimen de Planta o Contrata. En este sentido se debe dejar estipulado en el contrato de honorarios, que el prestador de servicios realizará sus labores fuera de la jornada ordinaria de trabajo.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2015.

Materia observada Informe N°573. La C.G.R. determinó que los contratos a honorarios y los actos administrativos que formalizan las contrataciones de los funcionarios municipales, no contemplaron una cláusula que estableciera que las tareas convenidas debían desarrollarse fuera de la jornada ordinaria de esos servidores, por lo que la municipalidad deberá dar cumplimiento a las acciones informadas, arbitrando las medidas que sean pertinentes a fin de evitar la reiteración del hecho objetado. Lo cual será validado en una próxima auditoría por la C.G.R.

Comentario Auditoría.

En revisión de informe de seguimiento de C.G.R. N°573/2015, con fecha 5 de abril 2016, no se pronuncia sobre la observación precedente.

1.7. Inexistencia de cálculo de bonos o estipendios, otorgados por los contratos a honorarios.

Del análisis de los contratos correspondiente al universo de funcionarios auditados bajo la modalidad de Honorarios durante el periodo de revisión, se evidencia que algunos de estos contienen cláusula que estipula que la Municipalidad podrá en forma discrecional entregar bonos en dinero. De lo anterior se observa que no existe una metodología en cuanto al cálculo de estos estipendios, por lo que podría incurrir en arbitrariedades en la asignación de estos, que no necesariamente corresponderían a metas y objetivos logrados.

En el siguiente recuadro se muestra los Decretos Alcaldicios que aprobaron los contratos aludidos.



Prestación de Servicio				
Nombre	Decreto Alcaldicio	Fecha del Decreto	Vigencia	
			Desde	Hasta
Miguel Villalón Silva	173	02-01-2015	02-01-2015	31-05-2015
	3209	01-06-2015	01-06-2015	31-08-2015
	5334	15-09-2015	17-09-2015	20-09-2015
	8079	31-12-2015	01-01-2016	30-04-2016
Carolina Andrade Aguilera	4961	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2616	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	5315	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
	125	02-01-2014	02-01-2014	30-06-2014
	3195	30-06-2014	01-07-2014	31-12-2014
	6658	31-12-2014	02-01-2015	30-06-2015
Juan Buzeta Novoa	4971	29-12-2011	01-01-2012	31-12-2012
	5327	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
Brendy Alarcón Vicencio	4038	16-09-2013	18-09-2013	21-09-2013
	1616	28-03-2014	01-04-2014	31-12-2014
	4430	10-09-2014	17-09-2014	17-09-2014
	6713	31-12-2014	02-01-2015	31-12-2015
Daniel Bugueño Farías	4969	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2626	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	1494	01-04-2013	01-04-2013	31-12-2013
	4040	16-09-2013	18-09-2013	21-09-2013
	89	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
	6661	31-12-2014	01-01-2015	31-12-2015
	1460	10-03-2015	10-03-2015	31-03-2015
	5313	15-09-2015	17-09-2015	20-09-2015
7927	31-12-2015	01-01-2016	31-12-2016	
Gilberto Martínez Pereira	6731	31-12-2014	02-01-2015	01-03-2015
	1458	10-03-2015	10-03-2015	15-03-2015
	8066	31-12-2015	01-01-2016	29-02-2016



Prestación de Servicio				
Nombre	Decreto Alcaldicio	Fecha del Decreto	Vigencia	
			Desde	Hasta
Jacqueline Díaz Bustamante	1473	10-03-2015	10-03-2015	31-10-2015
Luciano Pérez Zepeda	5027	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2684	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
Luis Arriagada Beiza	4399	23-11-2011	01-11-2011	31-05-2012
	4010	26-10-2011	01-11-2011	31-05-2012
	2524	25-06-2012	01-06-2012	31-12-2012
Ana Varas Cuevas	6720	31-12-2014	02-01-2015	31-12-2015
Fernando Moya Muñoz	5074	29-12-2011	01-01-2012	31-12-2012
Daniel Sammur Silva	2811	20-05-2015	01-06-2015	31-12-2015
	7996	31-12-2015	01-01-2016	31-12-2016
Vanessa Caro Palacios	4972	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2629	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	5331	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
	97	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
	6659	31-12-2014	02-01-2015	31-12-2015
	8004	31-12-2015	01-01-2016	31-12-2016
Claudia Vargas Astudillo	1950	02-05-2013	01-05-2013	31-07-2013
	3292	02-08-2013	01-08-2013	31-12-2013
	98	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
	6635	31-12-2014	02-01-2015	31-12-2015
	7983	31-12-2015	01-01-2016	31-12-2016

Riesgo e Implicancia.

- Al no estipular clausula en contratos de servicios sobre la metodología de cálculo de los bonos en función de metas verificables y medibles, da espacio a la arbitrariedad en la entrega de estos estipendios, lo que podría no guardar relación con la productividad del servicio prestado.
- Detrimiento patrimonial al destinar recursos presupuestarios a estipendios que no cuentan con indicadores objetivos de validación.



Recomendación de Auditoría.

- A las Unidades técnicas a cargo de los servicios a honorarios contratados, se recomienda formalizar en forma contractual la metodología de cálculo de los bonos entregados en función de objetivos, metas verificables y medibles.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2011 al 2015.

Materia observada Informe N°573. El Concejo Municipal de Zapallar, aprueba el pago de bonos para nivelar P.M.G o bono de incentivo y aguinaldos. Deben estar debidamente consignado en el convenio respectivo y aprobado mediante el correspondiente acto administrativo, según lo ordena el anotado artículo 3°, de la Ley N°19.880, y conforme lo exige la aplicación del atributo de legalidad del gasto, conforme se establece en los artículos 95 y siguientes de la Ley N°10.336. Lo cual será validado en una próxima auditoría por la C.G.R.

Comentario Auditoría.

En revisión de informe seguimiento de C.G.R. N°573/2015, con fecha 5 de abril 2016, no se pronuncia sobre la observación precedente.

1.8. Ausencia de cláusula de inhabilidades en contrato de prestación de servicios.

Del análisis de los contratos correspondientes al universo de funcionarios auditados bajo la modalidad a honorarios durante el periodo en revisión, se observa en algunos la inexistencia de cláusula de declaración jurada de prohibiciones de relaciones de parentesco sujetas a las inhabilidades para el ingreso a la Administración Pública, incumpliendo con ello lo dispuesto en el inciso octavo, del artículo 5° de la Ley N°19.896, la que deja en manifiesto; "Las normas sobre inhabilidades e incompatibilidades administrativas establecidas en los artículos 54, 55 y 56 de la Ley N°18.575, Orgánica Constitucional sobre Bases Generales de la Administración del Estado, serán aplicables asimismo a los contratados a honorarios, debiendo dejarse constancia en los contratos respectivos de una cláusula que así lo disponga".



En el siguiente recuadro se muestra los Decretos Alcaldicios que aprobaron los contratos aludidos:

Prestación de Servicio				
Nombre	Decreto alcaldicio	Fecha del Decreto	Vigencia	
			Desde	Hasta
Vanessa Espergue Alarcón	2586	28-06-2012	01-06-2012	31-12-2012
	5525	31-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
Hernan Contreras Molina	3353	08-08-2013	08-08-2013	19-08-2013
	3763	02-09-2013	02-09-2013	31-12-2013
	44	02-01-2014	02-01-2014	30-06-2014
	2168	29-04-2013	29-04-2013	Al término del juicio
	3220	01-07-2014	01-07-2014	30-08-2014
	3240	01-07-2014	01-07-2014	30-08-2014
	4203	01-09-2014	01-09-2014	30-12-2014
	4334	04-09-2014	04-09-2014	30-12-2014
	212	05-01-2015	05-01-2015	30-06-2015
	213	05-01-2015	05-01-2015	30-06-2015
	3628	01-07-2015	01-07-2015	31-12-2015
	3629	01-07-2015	01-07-2015	31-12-2015
	8076	01-01-2016	01-01-2016	31-12-2016
	608	03-02-2016	03-02-2016	31-05-2016
	Juan Buzeta Novoa	4971	29-12-2011	01-01-2012
5327		28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
3849		05-09-2013	05-09-2013	30-09-2013
4292		02-10-2013	02-10-2013	31-10-2013
4771		04-11-2013	04-11-2013	30-11-2013
5284		03-12-2013	03-12-2013	31-12-2013
79		02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
Juan Minay Bugueño	2672	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	5386	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
	4027	16-09-2013	18-09-2013	21-09-2013
	152	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
	4574	15-09-2014	17-09-2014	20-09-2014
	6690	31-12-2014	02-01-2015	31-12-2015



Prestación de Servicio				
Nombre	Decreto alcaldicio	Fecha del Decreto	Vigencia	
			Desde	Hasta
Claudio Cofré Núñez	4976	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2633	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	5337	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
Luis Arriagada Beiza	4399	23-11-2011	01-11-2011	31-05-2012
	4010	26-10-2011	01-11-2011	31-05-2012
	5318	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
	153	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
Fernando Moya Muñoz	5074	29-12-2011	01-01-2012	31-12-2012
	5390	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013

Riesgo e Implicancia.

- Observación por parte de la Contraloría General de la Republica en sus atribuciones contempladas en el Artículo 51 de la Ley N°18.695, debido a que no se está cumpliendo el principio de probidad administrativa contemplada en la Ley N°18.575.

Recomendación de Auditoría.

- A la Unidad jurídica y al Departamento de Recursos Humanos, se recomienda formalizar en forma contractual estas inhabilidades a fin de cumplir con la normativa vigente. En este sentido, se recomienda a la Administración Municipal, enviar un instructivo al departamento jurídico y de Recursos Humanos, a fin que se formalice la cláusula de inhabilidades en los contratos a honorarios.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoria Externa, están entre los años 2011 al 2015.

Materia observada Informe N°573, la Oficina de RRHH había comenzado a solicitar la declaración de inhabilidades y en este contexto, se incluye una cláusula en los contratos de la especie que explicita



que a los servidores a honorarios les serán aplicables las inhabilidades previstas en el artículo 54, de la anotada Ley N° 18.575, materia que ha sido precisada por este Órgano de Control, entre otros, en sus dictámenes N° 55.620, de 2013 y N° 53.913, de 2014. Lo cual será validado en una próxima auditoría por la C.G.R.

Comentario Auditoría.

En revisión de informe seguimiento de C.G.R. N° 573/2015, con fecha 5 de abril 2016, no se pronuncia sobre la observación precedente.

1.9. El contrato a honorarios no contiene cláusula de devolución de artefactos muebles por parte del prestador del servicio.

Del análisis de los contratos correspondientes al universo de funcionarios auditados bajo la modalidad a honorarios durante el periodo en revisión, se observan que algunos contienen cláusula que deja de manifiesto la posible entrega de elementos necesarios para la prestación del servicio, como computadores, teléfonos, etc. En este sentido la cláusula no estipula procedimiento de devolución de elementos y/o artefactos entregado al funcionario, constatando deficiencia en el control administrativo de los bienes de la institución.

Al consultar esta situación al personal del departamento de Recursos Humanos, nos comenta que, si bien la cláusula de los contratos es genérica, al momento de realizar la entrega de algún equipo electrónico, el departamento a cargo de los bienes muebles realiza un certificado de "Acta de Entrega" y a su vez la devolución es realizada mediante un "Acta de Devolución" al departamento encargado, esto es considerado una buena práctica en la Municipalidad, sin embargo, no es un proceso estandarizado a los distintos departamentos del municipio.

En el siguiente recuadro se muestra los Decretos Alcaldicios que aprobaron los contratos aludidos:



Prestación de Servicio				
Nombre	Decreto	Fecha del	Vigencia	
	Alcaldicio	Decreto	Desde	Hasta
Miguel Villalón Silva	173	02-01-2015	02-01-2015	31-05-2015
	3209	01-06-2015	01-06-2015	31-08-2015
	4995	01-09-2015	01-09-2015	31-12-2015
	5334	15-09-2015	17-09-2015	20-09-2015
	8079	31-12-2015	01-01-2016	30-04-2016
	2333	29-04-2016	01-05-2016	31-08-2016
	5450	12-09-2016	16-09-2016	19-09-2016
Carolina Andrade Aguilera	125	02-01-2014	02-01-2014	30-06-2014
	3195	30-06-2014	01-07-2014	31-12-2014
	6658	31-12-2014	02-01-2015	30-06-2015
	3560	22-06-2015	01-07-2015	31-12-2015
Herman Contreras Molina	3353	08-08-2013	08-08-2013	19-08-2013
	44	02-01-2014	02-01-2014	30-06-2014
Juan Buzeta Novoa	4971	29-12-2011	01-01-2012	31-12-2012
	5327	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
	4292	02-10-2013	02-10-2013	31-10-2013
	5284	03-12-2013	03-12-2013	31-12-2013
	79	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
Juan Minay Bugueño	6690	31-12-2014	02-01-2015	31-12-2015
Brendy Alarcón Vicencio	1616	28-03-2014	01-04-2014	31-12-2014
	6713	31-12-2014	02-01-2015	31-12-2015
	5311	15-09-2015	17-09-2015	20-09-2015
	5379	09-09-2016	16-09-2016	18-09-2016
Eliecer Fuenzalida Cornejo	5255	27-12-2012	01-01-2013	30-06-2013
Daniel Bugueño Farías	4969	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2626	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	1494	01-04-2013	01-04-2013	31-12-2013
	89	02-01-2014	02-01-2014	31-12-2014
	6661	31-12-2014	01-01-2015	31-12-2015
	1460	10-03-2015	10-03-2015	31-03-2015
	5313	15-09-2015	17-09-2015	20-09-2015
	7927	31-12-2015	01-01-2016	31-12-2016



Prestación de Servicio				
Nombre	Decreto	Fecha del	Vigencia	
	Alcaldicio	Decreto	Desde	Hasta
Gilberto Martínez Pereira	5923	31/12/2013	02/01/2014	28/02/2014
	6731	31-12-2014	02-01-2015	01-03-2015
	1458	10-03-2015	10-03-2015	15-03-2015
	8066	31-12-2015	01-01-2016	29-02-2016
Jacqueline Díaz Bustamante	1473	10-03-2015	10-03-2015	31-10-2015
	5285	15-09-2015	17-09-2015	20-09-2015
Luciano Pérez Zepeda	5027	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2684	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	4752	19-08-2016	01-09-2016	31-12-2016

Riesgo e Implicancia.

- Detrimiento patrimonial al no existir control de los bienes que eventualmente tendría que devolver el prestador de servicios a la unidad a cargo, una vez terminado los servicios prestados.

Recomendación de Auditoría.

- A la Unidad Jurídica, se recomienda formalizar, en el reglamento interno, los procedimientos de devolución de los bienes facilitados al prestador de servicios, cuando corresponde. Dichos procedimientos deberían quedar estipulados en el contrato a honorarios a fin de efectuar un control eficiente de la entrega y devolución.
- A las Unidades a cargo de la contratación de estos servicios a honorarios, ejercer el control de la devolución de estos bienes.



Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2011 al 2015.

A los prestadores de servicios "Honorarios", no se entregan artefactos muebles. A pesar de esta situación, se debiera incluir en el contrato y dar las instrucciones a RRHH, para los prestadores de servicios, cuando sea necesario.

1.10. Contrato de prestación de servicios con desarrollo de actividades inspectivas.

Del análisis de los contratos correspondientes al universo de prestadores de servicios auditados bajo la modalidad a honorarios durante el periodo en revisión, se evidencia contratos con funciones inspectivas, según glosa estipulada en el mismo.

Cabe señalar que en distintos dictámenes de la C.G.R, tales como N° 496, de 1983, 4.892 y 20.688, ambos de 1991, y 37.787, de 2009, deja en manifiesto que las actividades inspectivas deben ser ejecutadas única y exclusivamente por funcionarios en calidad de planta o contrata en el municipio, en consecuencia, no pueden ejercer esta labor personas contratadas a honorarios.

En el siguiente recuadro se muestra los Decretos Alcaldicios que aprobaron los contratos aludidos.

Nombre	Prestación de Servicio			
	Decreto Alcaldicio	Fecha del Decreto	Vigencia	
			Desde	Hasta
Carolina Andrade Aguilera	4961	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2616	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	5315	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013
	125	02-01-2014	02-01-2014	30-06-2014
Juan Minay Bugueño	5017	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2672	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
Eliecer Fuenzalida Cornejo	5255	27-12-2012	01-01-2013	30-06-2013
Gilberto Martínez Pereira	5016	29-12-2011	01-01-2012	29-02-2012
Luciano Pérez Zepeda	5027	29-12-2011	01-01-2012	30-06-2012
	2684	29-06-2012	01-07-2012	31-12-2012
	5405	28-12-2012	01-01-2013	31-12-2013



Riesgo e Implicancia.

- Las labores inspectivas bajo la modalidad a honorarios, exime de responsabilidad administrativa a las personas que las realizan, situación que pone en riesgo la eficiencia de la labor encomendada.
- Posible observación de Contraloría, por incumplimientos en esta materia, respaldados por los Dictámenes citados anteriormente.

Recomendación de Auditoría.

- Al Departamento de Recursos Humanos, en los sucesivos contratos a honorarios efectuar la consulta a la Unidad Jurídica respecto a la legalidad de la contratación a honorarios por prestadores que cumplan labores inspectivas y otras materias, a fin de dar cumplimiento a la normativa vigente.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2011 al 2012.

Materia observada Informe N°573, pero sobre contratos con arreglo a las normas del Código del Trabajo, en funciones inspectivas del municipio deben ejercerse única y exclusivamente por funcionarios de la respectiva corporación edilicia, ya sea de planta o a contrata, debidamente autorizados para tales fines. La municipalidad dio respuesta y la observación fue subsanada en el informe de seguimiento.

Comentario Auditoría.

La materia revisada en informe N°573 de C.G.R. dice relación con funcionarios que no corresponden a lo observado por esta auditoría.



1.11. Ausencia de procedimiento formal relacionado a la entrega y devolución de equipos electrónicos.

Al sostener entrevista con personal del departamento de Recursos Humanos de la I. Municipalidad de Zapallar, pudimos evidenciar que no se mantiene un procedimiento establecido en cuanto a la formalidad y aprobación de los elementos electrónicos entregados por el municipio a los funcionarios, a efecto de “cumplir eficientemente la prestación del servicio encomendado”. Nos comentan que actualmente al momento de realizar la entrega de algún equipo electrónico, el departamento a cargo de los bienes muebles realiza un certificado de “Acta de Entrega” y a su vez la devolución es realizada mediante un “Acta de Devolución”.

Además pudimos evidenciar que no se mantiene un registro de los elementos electrónico que fueron entregados a los funcionarios, a fin de resguardar o controlar los bienes de la institución.

Riesgo e Implicancia.

- Posible detrimento patrimonial al no existir procedimientos de entrega y devolución de equipos electrónicos al prestador de servicios. Tampoco queda estipulado en el contrato a honorarios la responsabilidad de devolver el equipo en las mismas condiciones en que fue entregado.

Recomendación de Auditoría.

- A la Unidad jurídica, se recomienda formalizar, en el reglamento interno, los procedimientos de devolución de los bienes al prestador de servicios, cuando corresponde. Dichos procedimientos deberían quedar estipulados en el contrato a honorarios a fin de efectuar un control eficiente de la entrega y devolución.
- A las Unidades a cargo de la contratación de estos servicios a honorarios, ejercer el control de la devolución de estos bienes, tal como lo señale el procedimientos de entrega y devolución de bienes del reglamento interno.



Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2015.

A los prestadores de servicios "Honorarios", no se entregan artefactos electrónicos. A pesar de esta situación, se debiera incluir en el contrato y dar las instrucciones a RRHH, para los prestadores de servicios, cuando sea necesario.

1.12. Decretos de Pagos no entregados.

De la muestra solicitada al Departamento de Administración y Finanzas de 201 Decretos de Pagos, del universo de funcionarios bajo la modalidad a contrata y de prestación de servicios revisados durante el periodo de auditoría, 20 de ellos no fueron encontrados.

En la siguiente tabla se muestra los respaldos aludidos.

Decretos de pagos por Prestación de Servicios					
Nº	Mes	Año	Decreto de Pago	Nombre	
1	1	2012	269	Juan Buzeta Novoa	
2	1	2012	299	Fernando Moya Muñoz	
3	1	2012	366	Luis Arriagada Beiza	
4	2	2013	536	I. Municipalidad De	
5	3	2013	1032	Teresa Lamoliattte Vargas	
6	3	2013	1038	Ana Varas Cuevas	
7	3	2013	1094	Vanessa Espergue Alarcón	
8	3	2013	1064	Juan Buzeta Novoa	
9	6	2013	2783	Carolina Andrade Aguilera	
10	6	2013	2727	Fernando Moya Muñoz	
11	8	2013	3696	Daniel Bugueño Farías	
12	9	2013	4495	Juan Buzeta Novoa	
13	11	2013	5248	Juan Buzeta Novoa	
14	11	2013	5639	Juan Buzeta Novoa	
15	12	2013	6273	Teresa Lamoliattte Vargas	
16	5	2014	1877	Miguel Angel Villalón	
17	10	2014	4606	Brendy Alarcon Vicencio	
18	11	2014	5107	Juan Minay Bugueño	
19	3	2015	1459	Miguel Angel Villalón	
20	10	2015	4951	Claudia Vargas Astudillo	



En este sentido el Reglamento Interno Municipal (Decreto Alcaldicio N° 5.061 / 2014), Título IV, Artículo 14º, referente a la Dirección de Administración y Finanzas, numeral 12; manifiesta lo siguiente; “Mantener actualizada la información financiera, presupuestaria y contable”. En este sentido, no se estaría cumpliendo con lo estipulado en el reglamento.

Riesgo e Implicancia.

- Dificultad en la validación posterior de la pertinencia, legalidad y respaldos del gasto presupuestario.
- Observación por parte de la Contraloría General de la Republica en sus atribuciones contempladas en el Artículo 51 de la Ley 18.695, debido a que no se está cumpliendo con el resguardo de los respaldos contables.

Recomendación de Auditoría.

- A la Administración Municipal, buscar las responsabilidades administrativas de quién corresponda, de acuerdo a las atribuciones al respecto establecidas en el artículo 28 de la Ley N° 18.695, en lo referente a efectuar las investigaciones y sumarios administrativos por parte de la unidad jurídica o por funcionarios de cualquier unidad municipal, bajo la supervigilancia que al respecto le corresponda a la asesoría jurídica.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2014.

Materia observada Informe N° 573, donde la municipalidad no puso a disposición de la C.G.R. Decretos de Pagos, por encontrarse extraviados y procedió a formular reparos pertinentes. El Departamento de Administración y Finanzas, custodian dichos documentos.

Comentario Auditoría.

En revisión de informe seguimiento de C.G.R. N° 573/2015, con fecha 5 de abril 2016, no se pronuncia sobre la observación precedente.



1.13. Ausencia de registro de contratos a honorarios enviados en Contraloría.

Durante el periodo de auditoría, se observa la ausencia del registro de contratos de prestación de servicios enviados a Contraloría General de la República. En este sentido la administración señala que a partir del año 2014 se empezó a registrar los contratos de planta, código del trabajo y de honorarios en la plataforma informática, SIAPER, de este organismo contralor.

Comentario Dirección de Control.

Materia observada Informe N°573 (Dictamen N° 33.701, de 2014, de la Contraloría General, que establece que, a contar del 14 de mayo de 2014, se encuentran sometidos al trámite de registro ante este Organismo de Control todos aquellos actos administrativos que aprueban las contrataciones a honorarios a que se refiere el Subtítulo 21 Gastos en Personal, incluidos aquellos que se imputen a la aludida asignación 004). RRHH, ingresa al SIAPER, todos estos actos y aquellos que fueron observados en el informe N°573, Fueron subsanados en el informe de seguimiento.

OBSERVACIÓN GENERAL A DECRETOS DE PAGO RELACIONADOS A CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

1.14. Observaciones al proceso formal y documental de los Decretos de Pagos de Honorarios.

De la muestra solicitada de Decretos de Pago correspondiente a la prestación de servicios a honorarios auditada, se efectuó el levantamiento de los procesos respectivamente en las unidades de Administración y Finanzas, y Recursos Humanos, con el objetivo de elaborar un Check-List de la documentación de respaldo que debe contener este documento, para dar conformidad al proceso de pago por las entidades involucradas.

La revisión se enfoca principalmente en las formalidades que deben cumplir los Decretos de Pago y su respectiva documentación de respaldo, esto es;



A. Formalidades de Decreto de Pago;

- 1) Firma de Secretario Municipal.
- 2) Firma de Administrador Municipal o Alcalde.
- 3) Firma de Control Interno.
- 4) Firma de Jefe de Administración y Finanzas.

De la muestra de los Decretos de Pagos realizados se observó que en algunos casos no contenían todas las firmas indicadas anteriormente para dar cumplimiento al procedimiento en que los encargados y autoridades visan dicho Decreto.

A continuación en el siguiente recuadro se detallan los Decretos de Pagos y su estado, según los siguientes símbolos que detallan el estado de estas formalidades:

✘: Decreto de Pago **No** contiene firma.

✔: Decreto de Pago **SI** contiene firma.

Formalidad Decreto de Pago						
Nº Decreto de Pago	Fecha del Decreto	Nombre	Firma Secretario Municipal	Firma Administrador Municipal o Alcalde	Firma Control Interno	Firma Jefe de Adm. Y Finanzas
6559	26-12-2012	Juan Agustin Buzeta Novoa	✔	✘	✘	✔
6442	31-12-2013	Juan Agustin Buzeta Novoa	✘	✔	✘	✔
5224	28-10-2015	Carolina Andrade Aguilera	✘	✘	✔	✔
4419	22-09-2015	Daniel Bugueño Farias	✘	✔	✔	✔
1262	06-04-2016	Daniel Bugueño Farias	✘	✔	✔	✔
5121	26-10-2015	Brendy Alarcon Vicencio	✘	✔	✔	✔
4394	05-10-2016	Brendy Alarcon Vicencio	✘	✔	✔	✔
5156	27-10-2015	Jacqueline Diaz Bustamante	✘	✔	✔	✔
1287	08-04-2016	Jacqueline Diaz Bustamante	✘	✔	✔	✔
411	24-02-2016	Gilberto Martinez Pereira	✘	✔	✔	✔
5971	15-12-2015	Daniel Bugueño Farias	✘	✔	✔	✔
4410	12-10-2016	Daniel Bugueño Farias	✘	✔	✔	✔
4202	13-09-2013	Luciano Ambrosio Pérez	✔	✔	✔	✔
6215	26-12-2013	Vanessa Caro Palacios	✘	✘	✔	✔
5123	30-10-2013	Vanessa Caro Palacios	✘	✔	✔	✔
5120	26-10-2015	Vanessa Caro Palacios	✘	✔	✔	✔
1041	30-03-2016	Vanessa Caro Palacios	✘	✔	✔	✔
2672	24-06-2016	Vanessa Caro Palacios	✘	✘	✔	✔
1045	30-03-2016	Claudia Vargas Astudillo	✘	✔	✔	✔
303	30-01-2012	Carolina Andrade Aguilera	✔	✔	✔	✔
5147	30-10-2013	Daniel Bugueño Farias	✘	✔	✔	✔



Recomendación de Auditoría.

- Al departamento de Administración y Finanzas, instruir que antes de almacenar el Decreto de Pago, se encuentre visado con todas las firmas correspondientes.

B. Respaldo al Decreto de Pago:

- 1) Boleta de Honorarios tiene firma o timbre de Recursos Humanos.
- 2) Boleta de Honorarios tiene firma del emisor.
- 3) Boleta de Honorarios se encuentra emitida a nombre de la I. Municipalidad de Zapallar.
- 4) Existe adjunto Decreto Alcaldicio que aprueba contrato de servicios.
- 5) Existe adjunto Contrato de Servicios de Honorarios.

De la muestra de los Decretos de Pagos se revisaron los respaldos correspondientes, donde se observó lo siguiente:

1) Boletas de Honorarios no tienen la firma o timbre de Recursos Humanos.

Formalidad Respaldo del Decreto de Pago		
Decreto de Pago	Fecha del Decreto	Nombre
6442	31-12-2013	Juan Agustín Buzeta Novoa
3809	22-08-2013	Hernan Contreras Molina
151	22-01-2014	Hernan Contreras Molina
1593	29-04-2014	Daniel Bugueño Farias
1538	07-04-2015	Daniel Bugueño Farias
359	31-01-2014	Miguel Villalón Silva
4534	28-10-2014	Miguel Villalón Silva
5563	23-12-2014	Miguel Villalón Silva
3228	29-07-2016	Miguel Villalón Silva
3451	27-07-2015	Ana Del Carmen Varas Cuevas
1572	28-04-2014	Brendy Alarcon Vicencio
1586	29-04-2014	Jacqueline Diaz Bustamante
4202	13-09-2013	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
5123	30-10-2013	Vanessa Caro Palacios
5096	28-10-2013	Claudia Vargas Astudillo
303	30-01-2012	Carolina Andrade Aguilera
4677	26-09-2012	Carolina Andrade Aguilera
3627	30-07-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
5188	30-10-2013	Gilberto Martinez Pereira
5147	30-10-2013	Daniel Bugueño Farias
5122	30-10-2013	Brendy Alarcon Vicencio



2) Boleta de Honorarios no tiene firma del emisor.

Formalidad Respaldo del Decreto de Pago		
Decreto de Pago	Fecha del Decreto	Nombre
3772	24-09-2014	Juan Agustin Buzeta Novoa
1472	23-04-2013	Vanessa Espergue Alarcón
3207	06-07-2012	Vanessa Espergue Alarcón
3570	25-07-2012	Vanessa Espergue Alarcón
6187	05-12-2012	Vanessa Espergue Alarcón
6467	24-12-2012	Vanessa Espergue Alarcón
3809	22-08-2013	Hernan Contreras Molina
175	23-01-2012	Juan Minay Bugeño
3444	24-07-2012	Juan Minay Bugeño
339	31-01-2014	Juan Minay Bugeño
287	25-01-2012	Claudio Cofre Núñez
643	25-02-2014	Carolina Andrade Aguilera
780	23-02-2015	Brendy Alarcon Vicencio
359	31-01-2014	Miguel Villalón Silva
5971	15-12-2015	Daniel Bugeño Farias
4202	13-09-2013	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
4767	09-10-2015	Gilberto Martinez Pereira
2730	29-06-2013	Vanessa Caro Palacios
6215	26-12-2013	Vanessa Caro Palacios
308	31-01-2014	Vanessa Caro Palacios
4800	09-10-2015	Vanessa Caro Palacios
782	29-02-2012	Vanessa Caro Palacios
5303	29-10-2012	Vanessa Caro Palacios
303	30-01-2012	Carolina Andrade Aguilera
6513	29-12-2012	Carolina Andrade Aguilera
3043	28-06-2012	Gilberto Martinez Pereira
1728	24-04-2012	Daniel Bugeño Farias
5431	26-10-2012	Daniel Bugeño Farias
5147	30-10-2013	Daniel Bugeño Farias
5184	30-10-2013	Jacqueline Diaz Bustamante
6346	20-12-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
5878	11-12-2013	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda



3) No existe adjunto Decreto Alcaldicio que aprueba contrato de servicios.

Formalidad Respaldo del Decreto de Pago		
Decreto de Pago	Fecha del Decreto	Nombre
6442	31-12-2013	Juan Agustin Buzeta Novoa
3207	06-07-2012	Vanessa Espergue Alarcón
6187	05-12-2012	Vanessa Espergue Alarcón
6467	24-12-2012	Vanessa Espergue Alarcón
5269	30-10-2015	Juan Minay Bugueño
5269	30-10-2015	Juan Minay Bugueño
300	29-01-2015	Daniel Bugueño Farias
411	24-02-2016	Gilberto Martinez Pereira
3675	15-09-2014	Daniel Bugueño Farias
3976	16-09-2016	Daniel Bugueño Farias
782	29-02-2012	Vanessa Caro Palacios
1341	27-03-2012	Carolina Andrade Aguilera
3627	30-07-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
1338	27-03-2012	Gilberto Martinez Pereira
1728	24-04-2012	Daniel Bugueño Farias
6386	20-12-2012	Daniel Bugueño Farias
847	29-02-2012	Brendy Alarcon Vicencio
1336	27-03-2012	Brendy Alarcon Vicencio
772	29-02-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
1394	27-03-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
6346	20-12-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
879	29-02-2012	Gilberto Martinez Pereira



4) No existe adjunto Contrato de Prestación de Servicios a Honorarios.

Formalidad Respaldo del Decreto de Pago		
Decreto de Pago	Fecha del Decreto	Nombre
6187	05-12-2012	Vanessa Espergue Alarcón
6467	24-12-2012	Vanessa Espergue Alarcón
5269	30-10-2015	Juan Minay Bugueño
3675	15-09-2014	Daniel Bugueño Farias
3976	16-09-2016	Daniel Bugueño Farias
782	29-02-2012	Vanessa Caro Palacios
1341	27-03-2012	Carolina Andrade Aguilera
601	28-02-2013	Eliecer Fuenzalida Cornejo
3627	30-07-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
600	28-02-2013	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
1586	29-04-2013	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
1338	27-03-2012	Gilberto Martinez Pereira
1728	24-04-2012	Daniel Bugueño Farias
4414	13-09-2012	Daniel Bugueño Farias
5431	26-10-2012	Daniel Bugueño Farias
6386	20-12-2012	Daniel Bugueño Farias
5184	30-10-2013	Jacqueline Diaz Bustamante
772	29-02-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
1394	27-03-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
4430	13-09-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda
6346	20-12-2012	Luciano Ambrosio Pérez Zepeda

Recomendación de Auditoría.

- A la Unidad de Control, dentro de los planes de auditoría interno, efectuar controles detectivos al azar de los respaldos de los Decretos de Pagos, en cuanto a boletas de honorarios, certificados de conformidad por los servicios prestados, informes detallados de los servicios encomendados, copia del contrato a honorarios, boleta de servicios con la firma del emisor, etc.



Comentario Dirección de Control.

En lo que concierne al componente métodos y procedimientos, se evidencia que la oficina de RRHH y el departamento de Administración y Finanzas, cuenta con los procedimientos elaborados en el Manual de Procedimientos, versión N°1, de fecha 28 de diciembre 2015, según Decreto de Alcaldía N°853/2016, de fecha 11 de febrero de 2016 y modificado (versión N°2) según Decreto de Alcaldía N°7572/2016, de fecha 23 de diciembre de 2016.

Respecto a respaldo de Decretos de Pago.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2014 y casos aislados de los años 2015 y 2016.

Los respaldos para los Decretos de Pagos son boleta de honorario, certificado(s) de la Unidad Técnica, Informe mensual y contrato y/o modificación si correspondiere o un listado con los datos del personal que presta servicios a honorarios.



III. PROCESO AUDITADO: COMPRAS Y CONTRATACIONES PÚBLICAS.

De acuerdo a lo establecido en las bases de licitación de la presente auditoría, se realizara una verificación completa del proceso de compras y contrataciones públicas que efectuó la Ilustre Municipalidad de Zapallar, entre el 1 de enero del 2012 y el 31 de julio de 2016. Dichas compras y contrataciones se encuentran normadas por la Ley 19.886 “Ley de bases sobre contratos administrativos de suministro y prestación de servicios”, Decreto Supremo 250 “Aprueba reglamento de la Ley N° 19.886 de bases sobre contratos administrativos de suministro y prestación de servicios” La revisión se circunscribe a 314 procesos de compras subdivididos en las siguientes materias: 91 contratos de obras, 43 contratos de suministros y 179 contratos de servicios.

Como procedimiento de auditoría aplicaremos una matriz de revisión que consta de 46 preguntas que se enmarcan en la Ley 19.886, Decreto 250, abarcando desde el llamado a licitación hasta el pago del bien o servicio contratado.

Adicionalmente efectuaremos una visita en terreno a algunas obras desarrolladas en la comuna. Señalar que dentro de la revisión existió una limitación al alcance, puesto que se dificultó la entrega de la información por parte del municipio, limitando nuestra revisión a los antecedentes que se encuentran en la página del mercado público.

Finalmente presentaremos un detalle con las observaciones detectadas de la revisión al proceso de compra.



2. ANÁLISIS DETALLADO DEL PROCESO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES PÚBLICAS.

2.1. Ausencia de acuerdo aprobatorio por parte del Concejo Municipal.

De la revisión practicada a los procesos licitatorios, hemos evidenciado que 14 procesos no se ha tenido a la vista el acuerdo aprobatorio que ratifica al adjudicado por el Concejo Municipal. De acuerdo a lo señalado por la Ley N° 18.695 artículo 65 letra I, todas las contrataciones que realice el municipio y cuya cuantía supere las 500 U.T.M., deben ser aprobadas en dicha instancia, situación que no hemos evidenciado.

Ahora bien y de acuerdo a lo señalado por el Decreto 250, artículo 54 párrafo 2 "Las Entidades deberán desarrollar todos sus Procesos de Compras utilizando solamente el Sistema de Información de la Dirección, incluyendo todos los actos, documentos y resoluciones relacionados directa o indirectamente con los Procesos de Compras".

Con lo que el acuerdo del Concejo Municipal es un acto administrativo indirecto que debe ser considerado como antecedente de la licitación.

N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Comentario Auditoría
1	Construcción Plaza Villa Altos de Catapilco	5325-37-LE15	26.484.679	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Se menciona en Decreto de Adjudicación
2	Normalización sistema eléctrico posta rural, Catapilco	5325-6-LE12	22.456.349	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	Sin antecedentes en el portal
3	Construcción Pasto Sintético Catapilco	5325-41-LE15	49.798.073	Importadora Y Obras Metz Utda	Se menciona en Decreto de Adjudicación
4	Cierre Perimetral, inmuebles diversos programas municipales, El Blanquillo	5325-35-LE15	32.238.919	Wladimir Carreño Cortes	Se menciona en Decreto de Adjudicación
5	Construcción bajadas peatonales parque zapallar	5325-116-LE15	30.820.461	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Certificado de acuerdo cuenta con la misma fecha de adjudicación
6	Contratación de proyecto para la digitalización de archivos y gestión documental de la dirección de obras	5325-57-B212	44.637.061	Storbox S.A	Se menciona en Decreto de Adjudicación
7	Servicio Transporte Escolar año 2013	5325-5-LP13	34.000.000	Carolina Espinoza Campos	Sin antecedentes en el portal
8	Prórroga servicio recolección residuos sólidos	5325-63-SE14	66.000.000	Ecometro Urbanismo Sa	Se menciona en Decreto de Adjudicación
9	Servicio Tratamiento Salino	5325-118-LP15	67.949.000	Sociedad Constructora Vialactivo Ltda	Se menciona en Decreto de Adjudicación
10	Adquisición de arsenal farmacológico CESFAM Zapallar y Catapilco	5325-11-LE13	30.000.000	Farmaceutica Caribbean Ltda	Se menciona en Decreto de Adjudicación
11	Aquisición de Arsenal Farmacológico CESFAM Catapilco y Zapallar	5325-32-LE12	29.999.875	Socofar S.A	Sin antecedentes en el portal
12	Servicio de operación y mantención planta de tratamiento	5325-50-LP15	70.998.732	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	Se menciona en Decreto de Adjudicación
13	Reposición parcial de ventanas, Liceo de Zapallar	5325-103-LE15	38.806.386	Mm Ingeniería Y Construcción Ltda.	Se menciona en Decreto de Adjudicación
14	Mejoramiento pavimentación Avda. San Luis Catapilco y Avda. Tajamar, Laguna de Zapallar.	5325-8-LP12	746.754.757	Constructora Skc Limitada	Sin antecedentes en el portal



Riesgo e Implicancia.

- Adjudicar licitaciones sin la debida aprobación por parte del Concejo Municipal, vulnerando lo señalado por el artículo 65 de la Ley 18.695.
- Posibles sumarios administrativos a los funcionarios involucrados en el proceso de adjudicación.
- Desconocimiento por parte de las autoridades municipales de los procesos licitatorios adjudicados, y de los cuales debieron haber tenido un conocimiento íntegro de la compra del bien o servicio.

Recomendación de Auditoría.

- Al encargado de adquisiciones, llevar a Concejo Municipal todas aquellas licitaciones que superen 500 U.T.M, con el fin de cumplir con lo señalado en la Ley N° 18.965.
- Al Concejo Municipal, solicitar de forma periódica un listado de procesos que puedan ser superiores a 500 U.T.M., con el fin de mantener un control sobre las adquisiciones del municipio.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la auditoría externa están entre los años 2012 al 2016.

Se verificó en el portal de Mercado público los años 2015 y 2016 encontrándose todos los certificados de acuerdo de Concejo.



2.2. Estudios insuficientes previos a la licitación.

Señalar que nuestra observación va planteada en que cada una de las licitaciones existieron modificaciones a los procesos iniciales aprobados por bases administrativas y bases técnicas. En este sentido en las carpetas de los proyectos existieron los estudios previos, pero a nuestro juicio estos son insuficientes debido a las sucesivas modificaciones realizadas en la ejecución de las obras.

A modo de ejemplo en visitas a terreno, la Escuela Balneario Cachagua, paralizó sus obras porque el contratista tuvo un problema de insolvencia. En este sentido si se hubiesen pedido mayores antecedentes, el contratista adjudicado no hubiese sido favorecido.

A continuación se presentan las licitaciones observadas.

N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
1	Construcción Plaza Villa Altos de Catapilco	5325-37-LE15	26.484.679	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
2	Mejoramiento Estadio Municipal de Zapallar	5325-122-LP15	54.976.632	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
3	Normalización sistema eléctrico posta rural, Catapilco	5325-6-LE12	22.456.349	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
4	Proyecto Iluminación Ornamental Área Verde, La Laguna	5325-75-LP12	36.523.347	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
5	Proyecto Iluminación Parque Paihuenal	5325-76-LE12	21.312.286	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
6	Construcción soleras, zarpas y badenes	5325-5-LP16	46.788.881	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
7	Construcción y reposición veredas	5325-3-LP15	41.396.858	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada
8	Construcción Pasto Sintético Catapilco	5325-41-LE15	49.798.073	Importadora Y Obras Metzú Ltda
9	Equipamiento e instalación de alumbrado estadio el blanquillo	5325-120-LP15	65.182.750	Soc De Ingenieria Electrica Mataquito Limitada
10	Mejoramiento Plaza Luis Mena de Catapilco	5325-121-LP15	55.965.630	Ceramica Batuco S.A
11	Construcción Cancha Pasto Sintético, Población estadio, localidad Laguna	5325-123-LP15	58.382.935	Mundo Urbano
12	Mejoramiento Bajada Jorge Aguirre	5325-18-LE14	11.642.767	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
13	Construcción y reposición veredas, Catapilco	5325-29-LE15	16.070.017	Construcciones Luis Fernandez Mondaca E.I.R.L.
14	Iluminación sustentable paraderos de la comuna	5325-49-LE16	20.000.000	Sociedad Cambiosolar Chile Limitada
15	Diseño Gimnasio, Zócalo y salas de clases en dos pisos, Escuela balneario Cachagua	5325-59-LE12	19.500.000	Rogelio Arancibia Palacios Arquitectura
16	Mejoramiento cabezales de iluminación ornamental	5325-25-LP16	49.206.500	Ingeniería Eléctrica & Arquitectura Limitada.
17	Servicio construcción soleras, zarpas y badenes Av. Del Mar, Cachagua	5325-74-LE14	25.654.210	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
18	Mejoramiento sistema eléctrico Cefam Zapallar y Catapilco	5325-6-LE14	33.484.260	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
19	Normalización sistema eléctrico Edificio Consistorial	5325-71-LP15	53.997.592	Ingenieria Electrica Eramus Ltda.
20	Construcción bajadas peatonales parque zapallar	5325-116-LE15	30.820.461	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
21	Alumbrado público El Pangué	5325-43-LE16	8.989.222	Emaq Ingeniería Eléctrica Ltda.
22	Proyecto de recambio, instalación y mantenimiento de luminarias LED	5325-52-LP12	594.048.000	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green Escape Ltda
23	Electrificación rural extensión red de servicio público "Construcción electrificación sector Cuesta El Melón y Los Perales"	5325-109-SE14	75.315.646	Cia Nacional De Fuerza Eléctrica S.A.
24	Servicio de reparación forros cubierta	5325-74-LE15	9.617.791	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
25	Iluminación y Mejoramiento Bajada Las Cujas	5325-61-LE13	16.353.436	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
26	Iluminación del camino interior La Hacienda	5325-95-LE15	7.818.895	Ergonnova S.P.A
27	Remodelación Parcial de Baños de Alumnos y Sala Profesores Colegio Mercedes Maturana	5325-78-LE15	23.003.577	Mm Ingeniería Y Construcción Limitada
28	Habilitación posta Cachagua	5325-21-LE12	8.605.028	Jorge Ahumada Molina
29	Construcción de Área Verde, La Laguna	5325-71-LE12	18.631.193	Jaime Raul Moya Soto
30	Construcción Gimnasio y Salas de Clases Escuela Balneario Cachagua	5325-56-LP15	743.941.000	Construcción E Ingeniería Torrejon Ltda.
31	Construcción plaza multipropósito Padre Hurtado	5325-63-LP15	66.564.193	Pablo Gerardo Acevedo Espinoza
32	Construcción cuartel de bomberos de Catapilco	5325-83-LP15	303.239.757	Mercadal Arquitectura Y Construcción Ltda.
33	Mejoramiento infraestructura consultorio Zapallar	5325-51-LE14	5.870.258	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
34	Construcción puente menor acceso peatonal	5325-47-LP12	44.860.620	Miguel Angel Figueroa Garrido
35	Adquisición módulos deportivos para plazas	5325-50-LE12	25.905.884	Luis Leonel Douglas Dobson
36	Pavimentación Radio Curva Calle Moisés Chacón	5325-30-LE12	19.629.012	Jorge Alejandro Ahumada Molina
37	Construcción y reposición de paraderos	5325-43-LE12	19.692.130	Jorge Alejandro Ahumada Molina
38	Construcción pistas de desaceleración para paraderos de locomoción colectiva en zona peatonal	5325-81-LE12	4.928.932	Jorge Alejandro Ahumada Molina
39	Mantenimiento alumbrado público para la comuna de Zapallar	5325-9-LP15	68.258.400	Ergonnova Spa
40	Reposición para cubierta CESFAM	5325-12-LE15	7.664.725	Jaime Raúl Moya Soto E.I.R.L.
41	Construcción de área Verde en calle 28 de marzo	5325-46-LE12	19.199.305	Miguel Angel Figueroa Garrido

Riesgo e Implicancia.

- Detrimiento patrimonial, al efectuar modificaciones a los proyectos en la medida que las condiciones técnicas y físicas difieran de los emplazamientos iniciales asignados en las bases de licitación.



Recomendación de Auditoría.

- A las unidades encargadas de elaborar proyectos, realizar las visitas preliminares para determinar con algún criterio técnico el lugar físico donde se realizara el emplazamiento final del proyecto, a fin de evitar cambios de los lugares de ejecución.

2.3. Inexistencia de Decreto Alcaldicio por llamado y publicación de las bases de licitación.

Incumplimiento a lo señalado en el artículo 10 inciso tercero de la Ley N°19.886 y artículo 19 del Decreto 250, los cuales señalan que las bases de licitación deben ser aprobadas formalmente por actos administrativos, y por las autoridades competentes.

Destacar que en su mayoría de las licitaciones observadas corresponden a licitaciones menores a 100 UTM y ocurridas entre los años 2012 y 2013 respectivamente

Finalmente debemos mencionar que en esta situación se encuentran 104 procesos licitatorios.

N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
1	Servicio de limpieza de Quebradas Sector Zapallar	4301-165-L112	3.938.900	Victor Olivares Peña
2	Servicio de limpieza de Quebradas Sector Cachagua	4301-166-L112	2.380.000	Victor Olivares Peña
3	Servicio de limpieza estero población Estadio de laguna de Zapallar, incluye retroexcavadora y camión tolva	4301-218-L112	1.368.500	Victor Olivares Peña
4	Servicio de limpieza sector La Hacienda	4301-240-L112	1.547.000	Victor Olivares Peña
5	Servicio de 50 viajes de retiro de escombros	4301-322-L112	3.867.500	Victor Olivares Peña
6	Servicio suministro de 50 viajes de retiro de escombros para la comuna	4301-559-L112	3.867.500	Victor Olivares Peña
7	Servicio de arriendo de camión para retiro de despuntes vegetales	4301-672-L112	3.808.000	Victor Olivares Peña
8	Suministro de 450 m3 de maicillo	4301-318-L112	2.409.750	Victor Olivares Peña
9	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-151-L112	3.772.122	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
10	Servicio de mantención de luminarias ornamentales de la comuna	4301-222-L112	3.415.502	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
11	Iluminación costado Cruce La Hacienda	4301-300-L112	3.916.520	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.
12	Servicio de mantención de luminarias ornamentales de la comuna, mes de julio	4301-331-L112	3.522.418	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.
13	Servicio de instalación bombas en sala de bombas en Población Eastadio	4301-446-L112	2.848.404	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.
14	Servicio mantención luminarias ornamentales	4301-589-L112	3.533.705	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.
15	Mejoramiento y Normalización alumbrado público cruce La Laguna	4301-327-L113	3.825.437	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.
16	Servicio mejoramiento riego parque La Paz	4301-622-L112	3.211.691	Ernesto Bernardo Aravena Munoz
17	Servicios de reparación eléctrica Esc. Mercedes Maturana de Catapilco	4301-289-L112	1.101.184	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas
18	Iluminación costado Delegación Municipal	4301-243-L112	3.882.911	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
19	Iluminación costado cruce La Hacienda	4301-339-L112	3.643.671	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
20	Servicio de apoyo eléctrico durante evento Fiesta Costumbrista	4301-520-L112	1.701.700	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
21	Iluminación costado Colegio Aurelio Durán	4301-454-L112	1.400.283	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
22	Trabajos eléctricos Fiesta Costumbrista	4301-459-L112	3.671.150	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
23	Instalación Red de riego, piscina Catapilco	4301-583-L112	1.498.508	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
24	Construcción losa de hormigón y chimenea de ventilación en planta poniente Catapilco	4301-744-L111	2.078.349	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.
25	Habilitación estanque acumulador aguas tratadas para ser utilizadas en riego de áreas verdes en Catapilco	4301-333-L113	3.899.987	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.
26	Iluminación Ex Estación de Catapilco	4301-48-L112	2.238.354	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas
27	Demolición y confección de 4 reductores de velocidad	4301-105-L112	3.403.400	Jorge Alejandro Ahumada Molina
28	Servicio de gasfitería Fiesta Costumbrista	4301-493-L112	3.544.943	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz
29	Servicio de arriendo camión tolva de 7m3, con combustible, chofer y 2 peonetas	4301-108-L112	2.975.000	Victor Olivares Peña
30	Servicio de limpieza localidad de Catapilco, se considera tractor y cortadora	4301-456-L112	1.130.500	Victor Olivares Peña
31	Mantención y servicio de urgencia sanitaria para baños contenedores en playas de la comuna.	4301-8-L113	1.859.375	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz
32	Servicio arriendo camión para retiro despuntes vegetales y pastizales.	4301-3-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña
33	Viajes retiro de escombros para la comuna.	4301-34-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña
34	Servicio de retiro de 250 mts. de algas marinas desde las Playas de la comuna. Considera retroexcavadora y camión tolva.	4301-2-L113	3.999.888	Victor Olivares Peña
35	Servicio de limpieza de 10 km. de línea férrea, se consideran 2 retroexcavadoras y 4 personas para limpieza de rieles.	4301-618-L112	3.998.400	Victor Olivares Peña
36	Servicio de 50 viajes de retiro de escombros	4301-253-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña
37	Servicio de limpieza recinto Fiesta Costumbrista	4301-373-L113	2.856.000	Victor Olivares Peña
38	Servicio de arriendo de 150 horas retroexcavadora	4301-334-L113	2.677.500	Victor Olivares Peña
39	Construcción cimientos para contenedor bodega ubicado en playa de Cachagua	4301-662-L112	3.730.759	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
40	Construcción de solera más adquisición de arena para realizar pozo de arena Plaza principal de Catapilco	4301-655-L112	2.517.501	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
41	Construcción de solera más adquisición de arena para realizar pozo de arena Plaza Arturo Prat.	4301-653-L112	1.176.615	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
42	Construcción de muro de contención 35 mts. lineales en rollizos impregnado, sede El Mirador.	4301-15-L113	3.556.637	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
43	Reparación de radier en pasillos y cancha Esc. Aurelio Durán	4301-105-L113	2.626.793	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
44	Preparación de piso, pasillo y entrada principal Esc. Mercedes Maturana	4301-107-L113	3.509.816	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
45	Construcción acceso población Altos de Catapilco	4301-198-L113	3.273.714	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
46	Construcción pieza de esterilización Cefsam Zapallar	4301-160-L113	3.938.782	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
47	Construcción acceso peatonal La Laguna de Zapallar	4301-336-L113	1.784.003	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
48	Iluminación Acceso El Pangue	4301-644-L112	3.466.494	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
49	Torre de iluminación pasarela Villa Esmeralda	4301-301-L112	1.047.438	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
50	Instalación luminarias ornamentales Villa Altos de Catapilco	4301-177-L113	2.985.790	Daniel Antonio Figueroa Pizarro



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
51	Mejoramiento alcantarillado Baños Cachagua	4301-260-L112	2.989.385	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz
52	Mejoramiento red de riego desde planta de tratamiento estadio de Catapilco	4301-48-L113	3.065.440	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz
53	Construcción dren en Jardín Infantil Mariposita de El Blanquillo	4301-52-L113	3.562.563	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz
54	Construcción de 50 metros lineales de Soleras y Zarpas de hormigón de 0.4 mts. de ancho en Av. Carlos Ossandón, localidad de Zapallar.	4301-189-L112	3.451.000	Jorge Alejandro Ahumada Molina
55	Construcción evacuación aguas lluvias, población Cachagua Alto	4301-209-L112	2.951.200	Jorge Alejandro Ahumada Molina
56	Remodelación Dpto. Social y construcción de bodega	4301-249-L112	3.660.440	Jorge Alejandro Ahumada Molina
57	Servicio de 60 m2 de baches camino El Blanquillo	4301-312-L112	2.435.930	Jorge Ahumada Molina
58	Carpeta asfáltica acceso Av. Carlos Ossandón	4301-313-L112	2.707.869	Jorge Ahumada Molina
59	Construcción de evacuación de aguas lluvias en calle Papudo con Balmaceda, sector Catapilco	4301-317-L112	1.982.778	Jorge Ahumada Molina
60	Carpeta asfáltica 100 m2 en acceso cementerio de Catapilco	4301-360-L112	3.892.698	Jorge Ahumada Molina
61	Construcción cierre perimetral en madera impregnada, plaza La Laguna	4301-669-L112	3.316.411	Jorge Ahumada Molina
62	Construcción muebles para implementación Clínica Veterinario	4301-20-L112	2.434.648	Jaime Raul Moya Soto
63	Mejoramiento acceso clínica veterinaria	4301-193-L112	1.559.502	Jaime Raul Moya Soto
64	Servicio de traslado y plantación de 5.000 árboles	4301-118-L112	1.606.500	Daniel Jesus Bugueño Vasquez
65	Servicio de recableado cámaras de seguridad ubicadas en La Laguna	4301-13-L112	1.908.046	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
66	Servicio de suministro de 35 viajes camión limpia fosas para prestar servicios a la comunidad	4301-70-L112	2.082.500	Sociedad De Ingenieria Y Transportes Sita Ltda.
67	Servicios de gasfitería en Esc. Aurelio Durán	4301-52-L112	3.677.100	Victor Marcelo Hidalgo Olmos
68	Reparaciones en dependencias municipales	4301-175-L112	3.018.234	Jaime Raul Moya Soto
69	Servicio de reparaciones Posta de Zapallar, pintura interior, reparación techumbre y cambio de cielo.	4301-176-L112	1.762.026	Jaime Raul Moya Soto
70	Servicio arriendo de camión para traslado de árboles convenio Conaf	4301-329-L112	3.808.000	Daniel Jesus Bugueño Vasquez
71	Construcción muebles para departamento de salud	4301-418-L112	2.246.741	Jaime Raul Moya Soto
72	Servicio de instalación de 2 semáforos en cruce ferroviario de la localidad de Catapilco.	4301-10-L113	3.133.746	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
73	Automatización portones jardín infantil Ositos Cariñositos	4301-143-L113	1.532.958	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
74	Reparación Gasfitería y pintado Cesfam, Catapilco.	4301-639-L112	2.899.410	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
75	Confeción mueble sala esterilización Cesfam Zapallar.	4301-640-L112	1.775.910	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
76	Construcción muebles Cesfam Catapilco	4301-259-L113	1.644.523	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
77	Servicio de mejoramiento iluminación centro de Zapallar	4301-839-L111	3.702.656	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
78	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-855-L111	3.772.122	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
79	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna, mes de febrero 2012	4301-71-L112	3.772.122	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
80	Mantención Plantas de Tratamiento	4301-169-L113	3.923.175	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
81	Mantenimiento Plantas de Tratamiento	4301-223-L113	3.994.575	Emaq Ingenieria Electrica Ltda.
82	Servicio de mantenimiento luminarias ornamentales	4301-133-L113	3.687.345	Emaq Ingenieria Electrica Ltda.
83	Mantenimiento Plantas de Tratamiento	4301-262-L113	3.994.575	Emaq Ingenieria Electrica Ltda.
84	Mantenimiento y servicio de urgencia sanitaria para baños contenedores ubicados en playas de la comuna	4301-56-L112	1.909.950	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz
85	Servicio de limpieza en área verde existente en la localidad de La Laguna	4301-117-L112	2.061.675	Jorge Alejandro Ahumada Molina
86	Adquisición e instalación juegos infantiles sector La Laguna de Zapallar	4301-160-L112	1.899.029	Vladimir Lenin Rojas Leyton
87	Mantenimiento pasarela peatonal ubicada en el sector La Laguna	4301-197-L112	3.498.600	Jorge Alejandro Ahumada Molina
88	Servicios de 50 metros de baches para el Pasaje El Mollar de la localidad de Catapilco	4301-148-R112	2.206.000	Christian Eduardo Luco Montecinos
89	Mantenimiento Pasarela peatonal, Villa Esmeralda	4301-207-L112	3.898.440	Jorge Alejandro Ahumada Molina
90	Suministro de áridos para rambla costera	4301-347-L112	1.523.200	Victor Olivares Peña
91	Construcción de cimientos para instalación de contenedor y revestimiento exterior en playa Cachagua	4301-691-R212	2.268.416	Christian Eduardo Luco Montecinos
92	Instalación de 700 metros lineales de cañerías y 8 válvulas de corte rápido para Red de agua Catapilco	4301-130-L112	3.570.000	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
93	Remodelación patio jardín Infantil Ositos Cariñositos	4301-198-L112	3.805.619	Jaime Raul Moya Soto
94	Proyectos de iluminación cruce La Hacienda Las Cujas 2 etapa	4301-273-L112	2.222.222	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
95	Reparaciones caniles municipales	4301-306-L112	3.236.065	Jaime Raul Moya Soto
96	Construcción de evacuación aguas lluvias, calle El Blanquillo	4301-346-L112	2.181.147	Jaime Raul Moya Soto
97	Mejoramiento patio exterior, instalación cerámico en pasillos y pasto en patio, Jardín Infantil Estrellita de mar	4301-383-L112	3.383.575	Jaime Raul Moya Soto
98	Servicio de mejoramiento iluminación Pasaje Los Manantiales, población Rosa Perez vicuña, Cachagua	4301-736-L111	3.710.420	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
99	Iluminación sector juegos infantiles ubicados en Av. LaLaguna	4301-50-L112	1.942.140	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
100	Trabajos de construcción en sede club deportivo Asentamiento Catapilco	4301-477-L112	3.842.176	Jaime Raul Moya Soto
101	Servicio de ampliación de red de agua, para riego de área verde.	4301-569-L112	1.210.661	Jaime Raul Moya Soto
102	Construcción paradero localidad de Catapilco.	4301-36-L113	3.614.060	Jorge Ahumada Molina
103	Servicio mejoramiento de estacionamiento	4301-440-L112	1.529.150	Lorena Del Carmen Figueroa Garrido
104	Servicio de pintura interior Teatro de Zapallar	4301-582-L112	1.860.229	Jaime Raul Moya Soto

Riesgo e Implicancia.

- Posibles sumarios administrativos a los funcionarios a cargo del proceso licitatorio.



Recomendación de Auditoría.

- El departamento de adquisiciones, deberá confeccionar y solicitar la aprobación de las bases de licitación antes de su publicación en el sistema de compras públicas.
- Establecer mecanismos de control cruzado, entre los encargados de la licitación y quien adjunta la información a la plataforma de mercadopublico, con el fin de mitigar la omisión de la aprobación de las bases de licitación, sobre todo en las licitaciones menores a 100 UTM.

2.4. Incumplimientos al Artículo 22 del Decreto 250.

Hemos evidenciado que en 40 procesos licitatorios no se cumple lo señalado en el artículo 22 del Decreto 250, el cual señala el contenido mínimo que deben contener las bases de licitación, de acuerdo a las siguientes materias.

1. Requisitos y condiciones que deben cumplir los oferentes...
2. Las especificaciones de los bienes y/o servicios que se quieren contratar...
3. Las etapas y plazos de la licitación, los plazos y modalidades de aclaración de las ofertas...
4. La condición, el plazo y el modo en que se compromete el o los pagos...
5. El plazo de entrega del bien y/o servicio adjudicado.
6. La naturaleza y monto de la o las garantías que la entidad licitante exija a los oferentes...
7. Los criterios objetivos que serán considerados para decidir la adjudicación, atendiendo la naturaleza de los bienes y servicios...
8. En las licitaciones menores a 1000 UTM y superiores a 100, definir si se requerirá la suscripción de contrato...
9. Los medios para acreditar si el proveedor adjudicado registra saldos insolutos de remuneraciones...
10. La forma de designación de las comisiones evaluadoras, que se constituirán de conformidad con lo establecido en el artículo 37 del reglamento.

A continuación presentamos las licitaciones evidenciadas en estos casos.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Art. 22 N°	Comentario Auditoría
1	Construcción soleras, zarpas y badenes	5325-5-LP16	46.788.881	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	3	No cumple con plazos de publicación
2	Obra de extensión de redes de alcantarillado de diversas calles de La Laguna , etapa I	5325-15-LP15	509.311.352	Mercadal Arquitectura Y Construccion Limitada	7	Criterios modificados
3	Adquisición Rollos de Papel para Plotters	5325-57-LE16	4.986.100	Abel Segundo Urrea Salas	2	Hace alusión a marca específica
4	Construcción pistas de desaceleración para parederos de locomoción colectiva en zona peatonal	5325-81-LE12	4.928.932	Jorge Alejandro Ahumada Molina	1	Falta decreto por modificación a las bases
5	Proyectos de iluminación cruce La Hacienda Las Cujas 2 etapa	4301-273-L112	2.222.222	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	2	Poca claridad en las bases
6	Servicios de reparación eléctrica Esc. Mercedes Maturana de Catapilco	4301-289-L112	1.101.184	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	3	Falta decreto por cambio de fecha
7	Iluminación costado cruce La Hacienda	4301-339-L112	3.643.671	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	3	Falta decreto por cambio de fecha
8	Habilitación estanque acumulador aguas tratadas para ser utilizadas en riego de áreas verdes en Catapilco	4301-333-L113	3.899.987	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	3	Falta acta de visita a terreno
9	Iluminación Ex Estación de Catapilco	4301-48-L112	2.238.354	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	1	Poca claridad en las bases
10	Demolición y confección de 4 reductores de velocidad	4301-105-L112	3.403.400	Jorge Alejandro Ahumada Molina	10	No señala comisión evaluadora
11	Servicio de limpieza localidad de Catapilco, se considera tractor y cortadora	4301-456-L112	1.130.500	Victor Olivares Peña	2	Ficha del portal no señala lo requerido
12	Servicio de retiro de 250 mts. de algas marinas desde las Playas de la comuna. Considera retroexcavadora y camión tolva.	4301-2-L113	3.999.888	Victor Olivares Peña	1	Bases Genericas, no contempla lo requerido
13	Servicio de asesoría técnica pedagógica	5325-11-LE12	30.000.000	Sociedad Educacional Edulym Ltda	3	Falta acta de visita a terreno
14	Contratación de proyecto para la digitalización de archivos y gestión documental de la dirección de obras	5325-57-B212	44.637.061	Storbox S.A	Art 22	Falta resolución por llamado
15	Servicio de Transporte Escolar, comuna de Zapallar.	5325-3-LP14	72.460.290	Fabian Rojas	3	No cumple con plazos de publicación
16	Suministro servicio limpieza, mediante tractor de arrastre	5325-42-CO14	19.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes	Art 22	Faltan antecedentes de la licitación
17	Servicio Transporte escolar	5325-2-LQ16	131.675.000	Fabian Rojas	3	No cumple con plazos de publicación
18	Reparación Gasfitería y pintado Cestam, Catapilco.	4301-639-L112	2.899.410	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	8, 9, 10	Falta decreto por cambio de fecha
19	Construcción Gimnasio y Salas de Clases Escuela Bañerío Cachagua	5325-56-LP15	743.941.000	Construccion E Ingenieria Torrejon Ltda.	3	Adjudicación posterior a la fecha estimada
20	Construcción plaza multipropósito Padre Hurtado	5325-63-LP15	66.564.193	Pablo Gerardo Acevedo Espinoza	3	Falta decreto por cambio de fecha



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Art. 22 N°	Comentario Auditoría
21	Servicio de Operación y Mantenimiento Preventiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, gua potable, riego y piscinas	5325-1-LE12	44.318.180	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	3	Fechas poco claras en bases
22	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-855-L111	3.772.122	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	8, 9, 10	Falta decreto por cambio de fecha
23	Mantenimiento Plantas de Tratamiento	4301-169-L113	3.923.175	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	8, 9, 10	Falta decreto por cambio de fecha
24	Servicio de levantamiento y aumento de potencia bombas piscina de Catapilco	4301-128-L114	4.099.535	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	8, 9, 10	Falta decreto por cambio de fecha
25	Servicio de Arriendo de camión municipal	5325-12-LE12	37.842.631	Victor Olivares Peña	3	Fechas poco claras en bases
26	Adquisición arsenal farmacológico FOFAR 2015	5325-4-LE15	5.365.115	Varios	3	Falta decreto por cambio de fecha
27	Reparación Casino, Administración y baños, Liceo Zapallar	5325-77-LE12	9.472.668	Jaime Raul Moya Soto	3	Bases de licitación no indican cronograma
28	Materiales de Construcción, Eléctricos y Equipamiento para programa de habitabilidad de Depto. De Desarrollo Social	5325-34-LE15	3.553.002	Comercial Fenix Limitada / Camilo Enrique Espinoza Martinez / Soc Comercial Y De Servicios Profesionales Intelcom Ltda	3	Adjudicación posterior a la fecha estimada
29	Adquisición grupo trifásico con carro de arrastre para el Depto. De Mantención, operaciones, tránsito e inspección	5325-55-LE15	11.864.512	Sociedad Comercial Sinelec Limitada	3	Adjudicación posterior a la fecha estimada
30	Adquisición accesorios musicales	5325-112-LE15	6.826.321	Bioxcell Medical Supplies & Clinical Equipment Spa	3	Adjudicación posterior a la fecha estimada
31	Adquisición radiovisógrafa par el depto. De salud	5325-131-LE15	4.284.000	Carrot Support Sa	3	Falta decreto por cambio de fecha
32	Adquisición generadores y bombas para ser entregadas en comodato a comités de agua potable de la comuna	5325-134-LE15	9.941.498	Equipos Industriales Puerto Montt Limitada / Importadora De Equipos Industriales Limitada	3	Adjudicación posterior a la fecha estimada
33	Adquisición de materiales para el departamento de mantención y reparación	5325-2-LP12	50.000.000	Camilo Enrique Espinoza Martinez	3	Bases de licitación no indican cronograma
34	Adquisición de vehiculos para posta rural de Catapilco	5325-22-LP12	54.966.100	Comercial Y Distribuidora Bertonati S.A.	3	Bases de licitación no indican cronograma
35	Adquisición módulos deportivos para plazas	5325-50-LE12	25.905.884	Luis Leonel Douglas Dobson	3	Bases de licitación no indican cronograma
36	Adquisición de arsenal farmacológico CESFAM Zapallar y Catapilco	5325-11-LE13	30.000.000	Farmaceutica Caribbean Ltda	3	Bases de licitación no indican cronograma
37	Adquisición de materiales para el depto. De mantención y reparación	5325-13-LP13	50.000.000	Camilo Enrique Espinoza Martinez	3	Bases de licitación no indican cronograma
38	Adquisición material mejoramiento camino talanquen, Catapilco	5325-25-LE13	19.645.115	Constructora Tricam Ltda	3	Bases de licitación no indican cronograma
39	Servicio de Transporte Liceo Zapallar y Escuela Mercedes Maturana	5325-38-LE12	15.000.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos - Jose Abel Hesmer Becerra Leiva	3	Bases de licitación no indican cronograma
40	Servicio integral de localización satelital para la flota de vehiculos municipales	5325-56-LE12	11.752.678	Representaciones Industriales Y Comerciales Limitada	3	Bases de licitación no indican cronograma



Riesgo e Implicancia.

- Aumento a las barreras de entrada a los oferentes, debido a la poca claridad de las condiciones de las bases de licitación, en consecuencia se tendrían menos ofertas a evaluar.

Recomendación de Auditoría.

- Al Departamento de Adquisiciones, en futuros llamados a licitación, corroborar que sean incorporados los requisitos mínimos que deben contener las bases de licitación.
- Preparar un check list con los antecedentes que deben ser incorporados en las fichas de postulación, que serán publicadas en el sistema de compras públicas.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa están entre los años 2012 al 2013.

Comentario Auditoría.

Las demás observaciones de la Dirección de Control están aclaradas en la tabla anterior.

2.5. No se tuvieron a la vista copia de las boletas en garantías por seriedad de la oferta.

De las revisiones practicadas, no se tuvo a la vista copia de las boletas en garantías solicitadas de acuerdo a bases de licitación, adicionalmente no se tuvo a la vista un documento que acredite la devolución posterior al oferente.

De acuerdo a lo señalado en el artículo 31 del Decreto 250, bajo el umbral de las 1000 UTM, será la entidad licitante quien pondere el riesgo y monto de la garantía requerida, situación que debe quedar plasmada en las bases de licitación, indicando el monto, plazo de vigencia y tipo de moneda (pesos y/o UF).

A continuación se presenta cuadro con las licitaciones, de las cuales se requirieron las boletas en garantía.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
1	Construcción Plaza Villa Altos de Catapilco	5325-37-LE15	26.484.679	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
2	Mejoramiento Estadio Municipal de Zapallar	5325-122-LP15	54.976.632	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
3	Normalización sistema eléctrico posta rural, Catapilco	5325-6-LE12	22.456.349	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
4	Proyecto Iluminación Ornamental Área Verde, La Laguna	5325-75-LP12	36.523.347	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
5	Proyecto Iluminación Parque Paihuenal	5325-76-LE12	21.312.286	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
6	Construcción soleras, zarpas y badenes	5325-5-LP16	46.788.881	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
7	Construcción y reposición veredas	5325-3-LP15	41.396.858	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada
8	Obra de extensión de redes de alcantarillado de diversas calles de La Laguna , etapa I	5325-15-LP15	509.311.352	Mercadal Arquitectura Y Construccion Limitada
9	Equipamiento e instalación de alumbrado estadio el blanquillo	5325-120-LP15	65.182.750	Soc De Ingenieria Electrica Mataquito Limitada
10	Mejoramiento Plaza Luis Mena de Catapilco	5325-121-LP15	55.965.630	Ceramica Batuco S.A
11	Construcción Cancha Pasto Sintético, Población estadio, localidad Laguna	5325-123-LP15	58.382.935	Mundo Urbano
12	Mejoramiento Bajada Jorge Aguirre	5325-18-LE14	11.642.767	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
13	Construcción y reposición veredas, Catapilco	5325-29-LE15	16.070.017	Construcciones Luis Fernandez Mondaca E.I.R.L.
14	Servicio integral de video de vigilancia	5325-41-LP12	UF 14669,13	Monras Y Gunther Limitada
15	Diseño Colectores Alcantarillado, Sector Laguna	5325-70-LE12	26.000.000	Eduardo Hugo Nuñez Contreras
16	Servicio de Producción y montaje espectáculo pirotécnico año nuevo 2013	5325-86-LE12	32.000.000	Pirotecnia Igual Chile S.A.
17	Servicio de producción y montaje espectáculo pirotécnico año nuevo 2014	5325-63-LE13	35.000.000	Pirotecnia Igual Chile S.A.
18	Diseño de Construcción Plaza el Bosque Catapilco	5325-2-LE15	20.000.000	Mauricio Solé Vaccarezza
19	Mejoramiento cabezales de iluminación ornamental	5325-25-LP16	49.206.500	Ingeniería Eléctrica & Arquitectura Limitada.
20	Adquisición, instalación y puest en funcionamiento alarmas ante tsunamis	5325-45-LP12	49.933.126	Globalink Chile Telecomunicaciones S.A.
21	Servicio construcción soleras, zarpas y badenes Av. Del Mar, Cachagua	5325-74-LE14	25.654.210	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
22	Mejoramiento sistema eléctrico Cefam Zapallar y Catapilco	5325-6-LE14	33.484.260	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
23	Normalización sistema eléctrico Edificio Consistorial	5325-71-LP15	53.997.592	Ingenieria Electrica Erasmus Ltda.
24	Cierre Perimetral, inmuebles diversos programas municipales, El Blanquillo	5325-35-LE15	32.238.919	Wladimir Carreño Cortes
25	Construcción bajadas peatonales parque zapallar	5325-116-LE15	30.820.461	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
26	Alumbrado público El Pangué	5325-43-LE16	8.989.222	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
27	Construcción Plaza Multipropósito Villa Padre Hurtado	5325-3-LP16	69.585.465	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
28	Ejecución Obras Conservación Calle Moisés Chacón y Olegario Ovalle y Mejoramiento Pavimentación Calle Arturo Prat, Catapilco	5325-135-LR15	650.686.895	Constructora Alvial S.A
29	Suministro de servicio retiro de escombros y residuos voluminosos	5325-14-LE14	7.000.000	Victor Olivares Peña
30	Suministro servicio arriendo máquina retroexcavadora	5325-32-LE14	9.881.760	Victor Olivares Peña



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
31	Proyecto de recambio, instalación y mantenimiento de luminarias LED	5325-52-LP12	594.048.000	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green Escape Ltda
32	Arriendo Vehiculos Municipales sin chofer y sin combustible	5325-41-LP13	10.447	Cia De Leasing Tattersall S.A
33	Arriendo tractor de arrastre, mantención y reparación de la máquina limpia playa	5325-67-CO13	19.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes
34	Servicio de asesoría técnica pedagógica	5325-11-LE12	30.000.000	Sociedad Educacional Edulym Ltda
35	Servicio transporte escolar	5325-18-LP12	46.040.000	Carolina Espinoza Campos
36	Contratación de proyecto para la digitalización de archivos y gestión documental de la dirección de obras	5325-57-B212	44.637.061	Storbox S.A
37	Contratación Ballet Folklórico Fiesta Costumbrista 2012	5325-61-LE12	18.044.365	Sergio Enrique Rodriguez Araneda
38	Servicio de tratamiento salino en calles	5325-82-LP12	47.447.918	Inversiones Los Portones De Boco Ltda
39	Servicio Transporte Escolar año 2013	5325-5-LP13	34.000.000	Carolina Espinoza Campos
40	Operación y mantención preventiva y correctiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, agua potable, riego y piscinas	5325-27-LE13	22.776.600	Empresa De Servicios Sanitarios Ambientales Ltda
41	contratación Ballet Folklórico Fiesta Costumbrista 2013	5325-46-LE13	19.873.000	Restaurante Y Representaciones Artísticas Victor Marcelo Sepulveda
42	Contratación de seguros para dependencias y vehiculos municipales	5325-54-LE13	861	B & F Corredores De Seguros Ltda.
43	Servicio de tratamiento salino	5325-58-LP13	44.951.250	Sociedad Constructora Vialactivo Ltda
44	Servicio de Transporte Escolar, comuna de Zapallar.	5325-3-LP14	72.460.290	Fabian Rojas
45	Suministro servicio exámenes laboratorio	5325-38-LE14	1	Soc De Profesionales Medicos Diagnocal Ltda
46	Suministro servicio transporte de párvulos	5325-40-CO14	18.382.000	Carolina Espinoza Campos
47	Suministro servicio limpieza, mediante tractor de arrastre	5325-42-CO14	19.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes
48	Servicio Transporte escolar	5325-2-LQ16	131.675.000	Fabian Rojas
49	Adquisición base chancada para camino la hacienda de Catapilco y la retamilla y gravilla para camino el pangue	5325-24-LE14	27.997.130	Constructora Tricam Ltda
50	Suministro adquisición áridos	5325-26-LE15	6.335.560	Victor Olivares Peña
51	Suministro adquisición de áridos	5325-34-LE16	5.181.141	Victor Olivares Peña
52	Adquisición equipo esterilización autoclave DESAM	5325-15-LE16	4.879.000	Soc. Comercial Mihovilovic Hnos Y Otro Limitada
53	Adquisición monitor cardíaco Bifásico	5325-19-LE16	4.284.000	Aguirre, Bravo Y Mellado Ltda
54	Adquisición e implementación de radio base digital	5325-21-LE16	3.072.516	Acmetel Servicios Tecnologicos Ltda
55	Adquisición Contenedores Marítimos para Bodega	5325-39-LE16	3.332.000	Servicios Integrales A Contenedores Ltda
56	Adquisición Rollos de Papel para Plotters	5325-57-LE16	4.986.100	Abel Segundo Urra Salas
57	Servicio de transporte de párvulos	5325-36-LE15	20.000.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos
58	Servicio de reparación forros cubierta	5325-74-LE15	9.617.791	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
59	Iluminación y Mejoramiento Bajada Las Cujas	5325-61-LE13	16.353.436	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
60	Iluminación del camino interior La Hacienda	5325-95-LE15	7.818.895	Ergonnova S.P.A



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
61	Remodelación Parcial de Baños de Alumnos y Sala Profesores Colegio Mercedes Maturana	5325-78-LE15	23.003.577	Mm Ingeniería Y Construcción Limitada
62	Habilitación posta Cachagua	5325-21-LE12	8.605.028	Jorge Ahumada Molina
63	Construcción de Área Verde, La Laguna	5325-71-LE12	18.631.193	Jaime Raul Moya Soto
64	Construcción Paradero San Luis, Catapilco	5325-23-LE16	4.951.879	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
65	Construcción Gimnasio y Salas de Clases Escuela Balneario Cachagua	5325-56-LP15	743.941.000	Construccion E Ingenieria Torrejon Ltda.
66	Construcción plaza multipropósito Padre Hurtado	5325-63-LP15	66.564.193	Pablo Gerardo Acevedo Espinoza
67	Construcción cuartel de bomberos de Catapilco	5325-83-LP15	303.239.757	Mercadal Arquitectura Y Construccion Ltda.
68	Servicio de Operación y Mantenimiento Preventiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, gua potable, riego y piscinas	5325-1-LE12	44.318.180	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
69	Construcción y demolición reductores de velocidad	5325-43-LE15	9.331.980	Pedro Gonzalez Espejo
70	Servicio producción y montaje espectáculo Pirotécnico	5325-68-LP14	45.000.000	Pirotecnia Spa
71	Servicio Seguridad Fiesta Costumbrista	5325-100-LE15	22.000.000	Alarmas Servicios De Seguridad Privada Y Prevencion De Riesgo Ltda.
72	Servicio seguros dependencias municipales	5325-104-LE15	24.333.190	B & F Corredores De Seguros Ltda.
73	Concesión espacio para venta de seguros	5325-137-LE15	23.550.000	Davis Eduardo Navarro Carachi
74	Servicio recolección, transporte y disposición final de residuos	5325-16-LP14	41.400.100	Ecometro Urbanismo Sa
75	Construcción Área Verde en Av. Rosa Pérez, Cachagua	5325-31-LE12	29.770.622	Jaime Raul Moya Soto
76	Reparación Casino, Administración y baños, Liceo Zapallar	5325-77-LE12	9.472.668	Jaime Raul Moya Soto
77	Construcción red de alcantarillado Laguna de Zapallar	5325-28-LR16	194.187.547	Mercadal Arquitectura Construccion Ltda.
78	Construcción puente menor acceso peatonal	5325-47-LP12	44.860.620	Miguel Angel Figueroa Garrido
79	Servicio de exámenes de laboratorio Cestam	5325-7-LE12	12.000.000	Soc De Profesionales Medicos Diagnocal Ltda
80	Conservación y mantención áreas verdes comuna de Zapallar	5325-37-LP14	396.108.468	Alejandra Varas Y Compania Limitada
81	Servicio de Transporte Liceo Zapallar y Escuela Mercedes Maturana	5325-38-LE12	15.000.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos - Jose Abel Hesmer Becerra Leiva
82	Pavimentación Radio Curva Calle Moisés Chacón	5325-30-LE12	19.629.012	Jorge Alejandro Ahumada Molina
83	Construcción y reposición de paraderos	5325-43-LE12	19.692.130	Jorge Alejandro Ahumada Molina
84	Mejoramiento bajada peatonal Villa Esmeralda, localidad de Zapallar	5325-55-LE12	6.695.193	Jorge Alejandro Ahumada Molina
85	Construcción pistas de desaceleración para paraderos de locomoción colectiva en zona peatonal	5325-81-LE12	4.928.932	Jorge Alejandro Ahumada Molina
86	Aquisición de Arsenal Farmacológico CESFAM Catapilco y Zapallar	5325-32-LE12	29.999.875	Socofar S.A
87	Arriendo de tractor de arrastre, mantención y reparación de la máquina limpia playa	5325-53-LE12	18.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes
88	Construcción iluminación cancha pasto sintético población estadio	5325-30-LE16	17.498.284	Ergonnova Spa
89	Construcción iluminación cancha pasto sintético Estadio de Catapilco	5325-36-LE16	14.400.809	Ergonnova Spa
90	Reposición cubierta recinto deportivo, Liceo de Zapallar	5325-16-LE12	17.378.866	Jaime Raul Moya Soto



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
91	Mejoramiento Pavimentación avda. Federico Kohnenkampf	5325-17-LP13	125.516.959	Mercadal Arquitectura Y Construccion Ltda.
92	Servicio de arriendo camión tolva sin chofer y sin combustible	5325-77-CO14	9.199.992	Eduardo Andres Olivares Peña
93	Operación y Mantención Planta de Tratamiento	5325-10-LP14	67.401.600	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.
94	MANTENCIÓN, FISCALIZACIÓN Y REPARACIÓN LUMINARIAS ORNAMENTALES	5325-48-LE15	31.779.144	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.
95	Servicio de operación y mantención planta de tratamiento	5325-50-LP15	70.998.732	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.
96	Mantención alumbrado público para la comuna de Zapallar	5325-9-LP15	68.258.400	Ergonnova Spa
97	Consultoría levantamiento y rediseño de procesos	5325-62-LE14	17.900.000	Estudios, Asesorías Y Capacitación Albya Ltda.
98	Servicio de transporte escolar	5325-53-LP15	68.000.000	Fabian Rojas Barraza - Carolina Del Pilar Espinoza Campos
99	Servicio Disposición final de residuos	5325-87-LP15	91.000.000	Kdm S.A.
100	Reposición parcial de ventanas, Liceo de Zapallar	5325-103-LE15	38.806.386	Mm Ingeniería Y Construcción Ltda.
101	Servicio de transporte escolar	5325-19-LP15	128.000.000	Fabian Rojas Barraza - Transportes Terrestres Y Movimientos De Tierra J.C S.A.
102	Suministro arriendo audio e iluminación	5325-33-LE15	20.000.000	Williams Gajardo Collao
103	Reposición para cubierta CESFAM	5325-12-LE15	7.664.725	Jaime Raúl Moya Soto E.I.R.L.
104	Mejoramiento pavimentación Avda. San Luis Catapilco y Avda. Tajamar, Laguna de Zapallar.	5325-8-LP12	746.754.757	Constructora Skc Limitada
105	Construcción de área Verde en calle 28 de marzo	5325-46-LE12	19.199.305	Miguel Angel Figueroa Garrido
106	Servicio de medicina veterinaria e implementación de canil municipal	5325-26-LE12	18.000.000	Hugo Gomez Cortes
107	Contratación de seguros para dependencias y vehículos de propiedad municipal	5325-58-LE12	UF 878,54	K B & F Corredores De Seguros Limitada.
108	Adquisición máquina chipeador para el depto. De Aseo y Ornato	5325-49-LE12	12.596.639	Andersen Tecnologías Y Maquinarias S.A.
109	Arriendo carpas impermeables Fiesta Costumbrista 2012	5325-66-LE12	11.352.600	Juan Enrique Larrondo Marin
110	Mantención y reparación de alumbrado público	5325-22-LE16	7.140.000	Ergonnova Spa

Riesgo e Implicancia.

- Dificultad de validar si el oferente cumple con los requisitos solicitados en las bases de licitación.

Recomendación de Auditoría.

- Las unidades a cargo del proceso de licitación, deberán adjuntar en la respectiva carpeta del proyecto una copia con la garantía entregada por el oferente adjudicado.



Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa están entre los años 2012 al 2016.

La empresa auditora solicitó las boletas en garantías a través de listados, donde la información era deficiente para que la Oficina de Tesorería, pudiese ubicarlas y cumplir con un 100% dicha solicitud. Se adjunta memorándum N° 789 donde el Tesorero da cuenta de esta situación motivo por el cual da origen a las observaciones encontradas en este punto, en la Auditoría Externa.

Comentario Auditoría.

Efectivamente se solicitaron al Tesorero las boletas en garantía por las licitaciones que las requerían, a lo cual obtuvimos una respuesta en el mencionado memorándum. Ahora bien, debemos aclarar que la información solicitada fue con la que contamos en su momento y que nos fue proporcionada por la contraparte técnica de la auditoría, esto es Listado de licitaciones con ID.

2.6. Inexistencia de certificado de chileproveedores, el cual certifica que el proveedor no se encuentra inhábil o suspendido para interactuar en el sistema de compras públicas.

La administración del estado debe verificar que los proveedores que contraten con éste, se encuentren habilitados para celebrar contratos, con lo que aquellos proveedores que presenten observaciones, no podrán celebrar contratos con el estado, todo esto en virtud de lo señalado por el artículo 4 de la Ley N° 19.886

NOTA: El término **N/E** significa que **No Existe Certificado de Habilidad asociado a este número de Adquisición, porque el Organismo Comprador responsable del proceso no lo generó en su momento.**

A continuación se presentan las licitaciones observadas.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Certificado	Fecha Certificado	Fecha Adjudicación
1	Construcción Plaza Villa Altos de Catapilco	5325-37-LE15	26.484.679	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	13/04/2015	09/04/2015
2	Construcción soleras, zarpas y badenes	5325-5-LP16	46.788.881	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	02/03/2016	26/02/2016
3	Construcción y reposición veredas	5325-3-LP15	41.396.858	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	NO	20/02/2015	18/02/2015
4	Obra de extensión de redes de alcantarillado de diversas calles de La Laguna , etapa I	5325-15-LP15	509.311.352	Mercadal Arquitectura Y Construccion Limitada	NO	31/03/2015	25/03/2015
5	Construcción Pasto Sintético Catapilco	5325-41-LE15	49.798.073	Importadora Y Obras Metzú Ltda	NO	23/04/2015	22/04/2015
6	Construcción y reposición veredas, Catapilco	5325-29-LE15	16.070.017	Construcciones Luis Fernandez Mondaca E.I.R.L.	NO	15/04/2015	14/04/2015
7	Iluminación sustentable paraderos de la comuna	5325-49-LE16	20.000.000	Sociedad Cambiosolar Chile Limitada	NO	27/07/2016	25/07/2016
8	Servicio de arriendo de camión para retiro de despuntes vegetales	4301-672-L112	3.808.000	Victor Olivares Peña	NO	N/E	04/12/2012
9	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-151-L112	3.772.122	Eneq Ingenieria Electrica Ltda.	NO	20/03/2012	13/03/2012
10	Servicio de mantención de luminarias ornamentales de la comuna	4301-222-L112	3.415.502	Eneq Ingenieria Electrica Ltda.	NO	N/E	09/05/2012
11	Mejoramiento y Normalización alumbrado público cruce La Laguna	4301-327-L113	3.825.437	Eneq Ingenieria Electrica Ltda.	NO	30/09/2013	03/09/2013
12	Servicio mejoramiento riego parque La Paz	4301-622-L112	3.211.691	Ernesto Bernardo Aravena Munoz	NO	N/E	19/11/2012
13	Servicios de reparación eléctrica Esc. Mercedes Maturana de Catapilco	4301-289-L112	1.101.184	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	NO	05-07-12 ADJUDICADO	13/06/2012
14	Iluminación costado Delegación Municipal	4301-243-L112	3.882.911	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	NO	N/E	09/05/2012
15	Diseño Colectores Alcantarillado, Sector Laguna	5325-70-LE12	26.000.000	Eduardo Hugo Nuñez Contreras	NO	21/11/2012	06/11/2012
16	Servicio Guardias de Seguridad Fiesta Costumbrista 2013	5325-47-LE13	21.417.086	Voj Seguridad Integral Spa	NO	01/10/2013	09/09/2013
17	Servicio construcción soleras, zarpas y badenes Av. Del Mar, Cachagua	5325-74-LE14	25.654.210	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	27/01/2015	22/01/2015
18	Cierre Perimetral, inmuebles diversos programas municipales, El Blanco	5325-35-LE15	32.238.919	Wladimir Carreño Cortes	NO	10/04/2015	09/04/2015
19	Construcción losa de hormigón y chimenea de ventilación en planta poniente Catapilco	4301-744-L111	2.078.349	Eneq Ingenieria Electrica Ltda.	NO	05/01/2012	30/12/2011
20	Habilitación estanque acumulador aguas tratadas para ser utilizadas en riego de áreas verdes en Catapilco	4301-333-L113	3.899.987	Eneq Ingenieria Electrica Ltda.	NO	30/09/2013	03/09/2013
21	Iluminación Ex Estación de Catapilco	4301-48-L112	2.238.354	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	NO	08/02/2012	06/02/2012
22	Demolición y confección de 4 reductores de velocidad	4301-105-L112	3.403.400	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	29/02/2012	27/02/2012
23	Construcción Plaza Multipropósito Villa Padre Hurtado	5325-3-LP16	69.585.465	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	22/02/2016	17/02/2016
24	Servicio de arriendo camión tolva de 7m3, con combustible, chofer y 2 peonetas	4301-108-L112	2.975.000	Victor Olivares Peña	NO	17/02/2012	15/02/2012
25	Servicio de limpieza localidad de Catapilco, se considera tractor y cortadora	4301-456-L112	1.130.500	Victor Olivares Peña	NO	04/09/2012	22/08/2012
26	Mantención y servicio de urgencia sanitaria para baños contenedores en playas de la comuna.	4301-8-L113	1.859.375	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	NO	28/01/2013	22/01/2013
27	Servicio arriendo camión para retiro despuntes vegetales y pastizales.	4301-3-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña	NO	28/01/2013	21/01/2013
28	Viajes retiro de escombros para la comuna.	4301-34-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña		23/01/2013	
29	Servicio de retiro de 250 mts. de algas marinas desde las Playas de la comuna. Considera retroexcavadora y camión tolva.	4301-2-L113	3.999.888	Victor Olivares Peña	NO	17/01/2013	17/01/2013
30	Servicio de limpieza de 10 km. de línea férrea, se consideran 2 retroexcavadoras y 4 personas para limpieza de rieles.	4301-618-L112	3.998.400	Victor Olivares Peña	NO	05/03/2013	19/02/2013



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Certificado	Fecha Certificado	Fecha Adjudicación
31	Servicio de 50 viajes de retiro de escombros	4301-253-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña	NO	28/05/2013	27/05/2013
32	Servicio de limpieza recinto Fiesta Costumbrista	4301-373-L113	2.856.000	Victor Olivares Peña	NO	01/10/2013	27/08/2013
33	Servicio de arriendo de 150 horas retroexcavadora	4301-334-L113	2.677.500	Victor Olivares Peña	NO	04/10/2013	20/08/2013
34	Servicio de arriendo de 100 horas de máquina tipo Bobcat	4301-357-L113	1.487.500	Victor Olivares Peña	NO	30/09/2013	20/08/2013
35	Suministro de servicio retiro de escombros y residuos voluminosos	5325-14-LE14	7.000.000	Victor Olivares Peña	NO	28/05/2014	15/05/2014
36	Suministro servicio arriendo máquina retroexcavadora	5325-32-LE14	9.881.760	Victor Olivares Peña	NO	15/07/2014	08/07/2014
37	Proyecto de recambio, instalación y mantenimiento de luminarias LED	5325-52-LP12	594.048.000	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green Escape Ltda	NO	07/10/2012	04/10/2012
38	Arriendo Vehículos Municipales sin chofer y sin combustible	5325-41-LP13	10.447	Cia De Leasing Tattersall S.A	NO	01/10/2013	30/09/2013
39	Arriendo tractor de arrastre, mantención y reparación de la máquina limpia playa	5325-67-CO13	19.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes	NO	27/11/2013	21/11/2013
40	Servicio transporte escolar	5325-18-LP12	46.040.000	Carolina Espinoza Campos	NO	12/04/2012	29/03/2012
41	Contratación de proyecto para la digitalización de archivos y gestión documental de la dirección de obras	5325-57-B212	44.637.061	Storbox S.A	NO	27/08/2012	20/08/2012
42	Contratación Ballet Folklórico Fiesta Costumbrista 2012	5325-61-LE12	18.044.365	Sergio Enrique Rodriguez Araneda	NO	29/08/2012	24/08/2012
43	Servicio de tratamiento salino en calles	5325-82-LP12	47.447.918	Inversiones Los Portones De Boco Ltda	NO	N/E	29/11/2012
44	Servicio Transporte Escolar año 2013	5325-5-LP13	34.000.000	Carolina Espinoza Campos	NO	19/03/2013	28/02/2013
45	Operación y mantención preventiva y correctiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, agua potable, riego y piscinas	5325-27-LE13	22.776.600	Empresa De Servicios Sanitarios Ambientales Ltda	NO	05/10/2013	17/06/2013
46	contratación Ballet Folklórico Fiesta Costumbrista 2013	5325-46-LE13	19.873.000	Restaurante Y Representaciones Artísticas Victor Marcelo Sepulveda	NO	01/10/2013	26/08/2013
47	Contratación de seguros para dependencias y vehículos municipales	5325-54-LE13	861	B & F Corredores De Seguros Ltda.	NO	30/09/2013	30/09/2013
48	Servicio de tratamiento salino	5325-58-LP13	44.951.250	Sociedad Constructora Vialactivo Ltda	NO	18/10/2013	15/10/2013
49	Servicio de Transporte Escolar, comuna de Zapallar.	5325-3-LP14	72.460.290	Fabian Rojas	NO	24/02/2014	14/02/2014
50	Suministro servicio exámenes laboratorio	5325-38-LE14	1	Soc De Profesionales Medicos Diagnocal Ltda	NO	08/08/2014	30/07/2014
51	Suministro servicio transporte de párvulos	5325-40-CO14	18.382.000	Carolina Espinoza Campos	NO	31/07/2014	28/07/2014
52	Suministro servicio limpieza, mediante tractor de arrastre	5325-42-CO14	19.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes	NO	09/09/2014	01/09/2014
53	Servicio Transporte escolar	5325-2-LQ16	131.675.000	Fabian Rojas	NO	26/02/2016	26/02/2016
54	Adquisición base chancada para camino la hacienda de Catapilco y la retamilla y gravilla para camino el pangué	5325-24-LE14	27.997.130	Constructora Tricam Ltda	NO	18/06/2014	17/06/2014
55	Suministro adquisición áridos	5325-26-LE15	6.335.560	Victor Olivares Peña	NO	17/04/2015	15/04/2015
56	Suministro adquisición de áridos	5325-34-LE16	5.181.141	Victor Olivares Peña	NO	13/04/2016	11/04/2016
57	Adquisición Rollos de Papel para Plotters	5325-57-LE16	4.986.100	Abel Segundo Urrea Salas	NO	11/08/2016	10/08/2016
58	Electrificación rural extensión red de servicio público "Construcción electrificación sector Cuesta El Melón y Los Perales"	5325-109-SE14	75.315.646	Cia Nacional De Fuerza Electrica S.A.	NO	SA	21-07-14 (TD)
59	Construcción de solera más adquisición de arena para realizar pozo de arena Plaza principal de Catapilco	4301-655-L112	2.517.501	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	28/01/2013	11/12/2012
60	Construcción de solera más adquisición de arena para realizar pozo de arena Plaza Arturo Prat	4301-653-L112	1.176.615	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	28/01/2013	11/12/2012
61	Construcción de muro de contención 35 mts. lineales en rollizos impregnado, sede El Mirador.	4301-15-L113	3.556.637	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	22/02/2013	04/02/2013
62	Reparación de radier en pasillos y cancha Esc. Aurelio Durán	4301-105-L113	2.626.793	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	11/03/2013	26/02/2013
63	Preparación de piso, pasillo y entrada principal Esc. Mercedes Maturana	4301-107-L113	3.509.816	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	11/03/2013	26/02/2013
64	Construcción acceso población Altos de Catapilco	4301-198-L113	3.273.714	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	17/05/2013	17/05/2013
65	Construcción pieza de esterilización Cesfam Zapallar	4301-160-L113	3.938.782	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	04/10/2013	02/06/2013
66	Construcción acceso peatonal La Laguna de Zapallar	4301-336-L113	1.784.003	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	04/10/2013	26/08/2013
67	Implementación sala de cirugía menor Cesfam de Zapallar	4301-514-L113	3.356.765	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	27/12/2013	18/12/2013
68	Iluminación Acceso El Pangué	4301-644-L112	3.466.494	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	NO	04/01/2013	11/12/2012
69	Torre de iluminación pasarela Villa Esmeralda	4301-301-L112	1.047.438	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	NO	07/06/2012	29/05/2012
70	Instalación luminarias ornamentales Villa Altos de Catapilco	4301-177-L113	2.985.790	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	NO	27/05/2013	17/05/2013



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Certificado	Fecha Certificado	Fecha Adjudicación
71	Prórroga servicio recolección residuos sólidos	5325-63-SE14	66.000.000	Ecometro Urbanismo Sa	NO	SA	17-06-14 (TD)
72	Iluminación del camino interior La Hacienda	5325-95-LE15	7.818.895	Ergonnova S.P.A	NO	08/09/2015	03/09/2015
73	Mejoramiento alcantarillado Baños Cachagua	4301-260-L112	2.989.385	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	NO	N/E	08/05/2012
74	Mejoramiento red de riego desde planta de tratamiento estadio de Catapilco	4301-48-L113	3.065.440	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	NO	06/02/2013	01/02/2013
75	Construcción dren en Jardín Infantil Mariposita de El Blanquillo	4301-52-L113	3.562.563	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	NO	22/02/2013	18/02/2013
76	Construcción de 50 metros lineales de Soleras y Zarpas de hormigón de 0.4 mts. de ancho en Av. Carlos Ossandón, localidad de Zapallar.	4301-189-L112	3.451.000	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	05/04/2012	02/04/2012
77	Construcción evacuación aguas lluvias, población Cachagua Alto	4301-209-L112	2.951.200	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	23/04/2012	12/04/2012
78	Remodelación Dpto. Social y construcción de bodega	4301-249-L112	3.660.440	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	N/E	09/05/2012
79	Servicio de 60 m2 de baches camino El Blanquillo	4301-312-L112	2.435.930	Jorge Ahumada Molina	NO	07/06/2012	31/05/2012
80	Carpeta asfáltica acceso Av. Carlos Ossandón	4301-313-L112	2.707.869	Jorge Ahumada Molina	NO	07/06/2012	31/05/2012
81	Construcción de evacuación de aguas lluvias en calle Papudo con Balmaceda, sector Catapilco	4301-317-L112	1.982.778	Jorge Ahumada Molina	NO	21/06/2012	15/06/2012
82	Carpeta asfáltica 100 m2 en acceso cementerio de Catapilco	4301-360-L112	3.892.698	Jorge Ahumada Molina	NO	27/07/2012	28/06/2012
83	Construcción cierre perimetral en madera impregnada, plaza La Laguna	4301-669-L112	3.316.411	Jorge Ahumada Molina	NO	07/02/2013	22/01/2013
84	Servicio de asesoría contable Daem	4301-1063-SE14	20.000.000	José Miguel Ossa Guzmán	NO	SA	21-10-14 (TD)
85	Concesión espacios públicos para el arriendom de burros e instalación de kioskos plaza Cachagua	5325-130-L115	2.510.000	Mario Noé Torres Muñoz	NO	04/12/2015	03/12/2015
86	Servicio de limpieza recinto Fiesta Costumbrista	4301-94-L115	1.700.000	Victor Olivares Peña	NO	03/09/2015	01/09/2015
87	Construcción muebles para implementación Clínica Veterinario	4301-20-L112	2.434.648	Jaime Raul Moya Soto	NO	03/02/2012	25/01/2012
88	Mejoramiento acceso clínica veterinaria	4301-193-L112	1.559.502	Jaime Raul Moya Soto	NO	24/04/2012	05/04/2012
89	Servicio de traslado y plantación de 5.000 árboles	4301-118-L112	1.606.500	Daniel Jesus Bugeño Vasquez	NO	27/02/2012	SA
90	Servicio de recableado cámaras de seguridad ubicadas en La Laguna	4301-13-L112	1.908.046	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	NO	28/02/2012	14/02/2012
91	Servicio de suministro de 35 viajes camión limpia fosas para prestar servicios a la comunidad	4301-70-L112	2.082.500	Sociedad De Ingeniería Y Transportes Sita Ltda.	NO	20/02/2012	14/02/2012
92	Servicios de gasfitería en Esc. Aurelio Durán	4301-52-L112	3.677.100	Victor Marcelo Hidalgo Olmos	NO	17/02/2012	14/02/2012
93	Reparaciones en dependencias municipales	4301-175-L112	3.018.234	Jaime Raul Moya Soto	NO	13/04/2012	04/04/2012
94	Servicio de reparaciones Posta de Zapallar, pintura interior, reparación techumbre y cambio de cielo.	4301-176-L112	1.762.026	Jaime Raul Moya Soto	NO	24/04/2012	04/04/2012
95	Servicio arriendo de camión para traslado de árboles convenio Conaf	4301-329-L112	3.808.000	Daniel Jesus Bugeño Vasquez	NO	25/06/2012	18/06/2012
96	Construcción muebles para departamento de salud	4301-418-L112	2.246.741	Jaime Raul Moya Soto	NO	31/08/2012	30/08/2012
97	Construcción muebles Cestam Catapilco	4301-259-L113	1.644.523	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	05/10/2013	06/06/2013
98	Reparación baches en carpeta asfáltica 100 m2 en Zapallar.	4301-466-L113	3.302.607	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	NO	05/12/2013	28/11/2013
99	Construcción plaza multipropósito Padre Hurtado	5325-63-LP15	66.564.193	Pablo Gerardo Acevedo Espinoza	NO	10/07/2015	08/06/2015
100	Servicio de Operación y Mantenimiento Preventiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, gua potable, riego y piscinas	5325-1-LE12	44.318.180	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.	NO	13/03/2012	27/02/2012
101	Servicio de mejoramiento iluminación centro de Zapallar	4301-839-L111	3.702.656	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.	NO	13/01/2012	05/01/2012
102	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-855-L111	3.772.122	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.	NO	02/01/2012	30/12/2011
103	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna, mes de febrero 2012	4301-71-L112	3.772.122	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.	NO	15/02/2012	13/02/2012
104	Mantención Plantas de Tratamiento	4301-169-L113	3.923.175	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.	NO	03/04/2013	01/04/2013
105	Servicio de mantención luminarias ornamentales	4301-133-L113	3.687.345	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.	NO	03/05/2013	15/04/2013
106	Mantención Plantas de Tratamiento	4301-262-L113	3.994.575	Emeq Ingeniería Electrica Ltda.	NO	31/05/2013	31-05-13 OC
107	Mantención y servicio de urgencia sanitaria para baños contenedores ubicados en playas de la comuna	4301-56-L112	1.909.950	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	NO	20/02/2012	14/02/2012
108	Servicio de limpieza en área verde existente en la localidad de La Laguna	4301-117-L112	2.061.675	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	08/03/2012	05/03/2012
109	Adquisición e instalación juegos infantiles sector La Laguna de Zapallar	4301-160-L112	1.899.029	Vladimir Lenin Rojas Leyton	NO	13/04/2012	05/04/2012
110	Mantención pasarela peatonal ubicada en el sector La Laguna	4301-197-L112	3.498.600	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	13/04/2012	05/04/2012
111	Servicios de 50 metros de baches para el Pasaje El Mollar de la localidad de Catapilco	4301-148-R112	2.206.000	Christian Eduardo Luco Montecinos	NO	25/04/2012	13/03/2012
112	Mantención Pasarela peatonal, Villa Esmeralda	4301-207-L112	3.898.440	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	25/05/2012	09/05/2012
113	Construcción y demolición reductores de velocidad	5325-43-LE15	9.331.980	Pedro Gonzalez Espejo	NO	16/04/2015	15/04/2015
114	Servicio producción y montaje espectáculo Pirotécnico	5325-68-LP14	45.000.000	Pirotecnia Spa	NO	15/12/2014	03/12/2014
115	Servicio Tratamiento Salino	5325-118-LP15	67.949.000	Sociedad Constructora Vialactivo Ltda	NO	24/11/2015	23/11/2015



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Certificado	Fecha Certificado	Fecha Adjudicación
116	Servicio de limpieza de playas mediante tractor de arrastre	5325-52-LE16	8.394.400	Manuel Arturo Duran Bahamondes	NO	27/07/2016	26/07/2016
117	Servicio recolección, transporte y disposición final de residuos	5325-16-LP14	41.400.100	Ecometro Urbanismo Sa	NO	07/08/2014	28/07/2014
118	Servicio de Arriendo de camión municipal	5325-12-LE12	37.842.631	Victor Olivares Peña	NO	13/03/2012	27/02/2012
119	Suministro de áridos para rambla costera	4301-347-L112	1.523.200	Victor Olivares Peña	NO	04/09/2012	23/08/2012
120	Adquisición arsenal farmacológico FOFAR 2015	5325-4-LE15	5.365.115	Varios	NO	19/03/2015	12/03/2015
121	Construcción Área Verde en Av. Rosa Pérez, Cachagua	5325-31-LE12	29.770.622	Jaime Raul Moya Soto	NO	04/06/2012	15/05/2012
122	Reparación Casino, Administración y baños, Liceo Zapallar	5325-77-LE12	9.472.668	Jaime Raul Moya Soto	NO	21/11/2012	06/11/2012
123	Ampliación servicio A.P.R. John Kennedy, Catapilco	5325-14-LP12	56.400.000	Constructora Valle Mar Sa	NO	20/03/2012	16/03/2012
124	Construcción puente menor acceso peatonal	5325-47-LP12	44.860.620	Miguel Angel Figueroa Garrido	NO	09/08/2012	30/07/2012
125	Servicio de exámenes de laboratorio Cestam	5325-7-LE12	12.000.000	Soc De Profesionales Medicos Diagnocall Ltda	NO	19/04/2012	22/03/2012
126	Materiales de Construcción, Eléctricos y Equipamiento para programa de habitabilidad de Depto. De Desarrollo Social	5325-34-LE15	3.553.002	Comercial Fenix Limitada / Camilo Enrique Espinoza Martinez / Soc Comercial Y De Servicios Profesionales Intelcom Ltda	NO	06-04-15 / 19-03-15 / 19-03-15	02/04/2015
127	Adquisición accesorios musicales	5325-112-LE15	6.826.321	Bioxcell Medical Supplies & Clinical Equipment Spa	NO	02/02/2016	28/01/2016
128	Adquisición radiovisógrafa par el depto. De salud	5325-131-LE15	4.284.000	Carrot Support Sa	NO	21/01/2016	20/01/2016
129	Juguetes de navidad para niños y niñas de la comuna	5325-132-LE15	9.607.447	Comercial Lama Limitada	NO	14/12/2015	11/12/2015
130	Adquisición de vehiculos para posta rural de Catapilco	5325-22-LP12	54.966.100	Comercial Y Distribuidora Bertonati S.A.	NO	23/04/2012	09/04/2012
131	Adquisición módulos deportivos para plazas	5325-50-LE12	25.905.884	Luis Leonel Douglas Dobson	NO	10/08/2012	30/07/2012
132	Adquisición de arsenal farmacológico CESFAM Zapallar y Catapilco	5325-11-LE13	30.000.000	Farmaceutica Caribbean Ltda	NO	22/03/2013	12/03/2013
133	Adquisición de materiales para el depto. De mantención y reparación	5325-13-LP13	50.000.000	Camilo Enrique Espinoza Martinez	NO	10/04/2013	26/03/2013
134	Adquisición material mejoramiento camino talanquen, Catapilco	5325-25-LE13	19.645.115	Constructora Tricam Ltda	NO	27/05/2013	22/05/2013
135	Conservación y mantención áreas verdes comuna de Zapallar	5325-37-LP14	396.108.468	Alejandra Varas Y Compania Limitada	NO	13/08/2014	12/08/2014
136	Tratamiento salino en calles de la comuna e Zapallar	5325-60-LP14	64.469.063	Sociedad Constructora Vialactivo Limitada	NO	20/11/2014	19/11/2014
137	Adquisición 5 contenedores marítimos para La Laguna	5325-70-LE14	18.185.337	Servicio De Represent Ventas E Insp De Contened Y Ases Marítimas Ltda	NO	03/12/2014	01/12/2014
138	Servicio eléctrico Fiesta Costumbrista	5325-102-LE15	9.401.000	Ergonnova Spa	NO	09/09/2015	08/09/2015
139	Servicio de Transporte de párvulos, jardín infantil los ositos de Catapilco, los peques de Cachagua y el Blanquillo	5325-29-LE12	16.789.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos	NO	N/E	11/05/2012
140	Servicio de Transporte Liceo Zapallar y Escuela Mercedes Maturana	5325-38-LE12	15.000.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos - Jose Abel Hesmer Becerra Leiva	NO	13/06/2012	07/06/2012
141	Servicio integral de localización satelital para la flota de vehiculos municipales	5325-56-LE12	11.752.678	Representaciones Industriales Y Comerciales Limitada	NO	28/09/2012	24/09/2012
142	Suministro servicio arriendo retroexcavadora Dpto. horas Medio Ambiente	5325-12-LE16	7.485.100	Miguel Angel Figueroa Garrido	NO	24/02/2016	22/02/2016
143	Construcción de cimientos para instalación de contenedor y revestimiento exterior en playa Cachagua	4301-691-R212	2.268.416	Christian Eduardo Luco Montecinos	NO	09/01/2012	22/11/2011
144	Concesión y explotación kioskos	5325-69-LE14	4.610.000	Lusmenia Maturana - Martin Silva - Soc Comercial Cancino Carreno Ltda - Marcelo Valenzuela - Margarita Rencoret - Jorge Maturana - Gabriel Rodriguez	NO	23/12/2014	22/12/2014
145	Pavimentación Radio Curva Calle Moisés Chacón	5325-30-LE12	19.629.012	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	20/06/2012	07/06/2012
146	Construcción y reposición de paraderos	5325-43-LE12	19.692.130	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	30/07/2012	10/07/2012
147	Mejoramiento bajada peatonal Villa Esmeralda, localidad de Zapallar	5325-55-LE12	6.695.193	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	27/08/2012	17/08/2012
148	Construcción pistas de desaceleración para paraderos de locomoción colectiva en zona peatonal	5325-81-LE12	4.928.932	Jorge Alejandro Ahumada Molina	NO	26/11/2012	19/11/2012
149	Aquisición de Arsenal Farmacológico CESFAM Catapilco y Zapallar	5325-32-LE12	29.999.875	Socoñar S.A	NO	29/06/2012	20/06/2012
150	Proyectos de iluminación cruce La Hacienda Las Cujas 2 etapa	4301-273-L112	2.222.222	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	NO	N/E	14/05/2012



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Certificado	Fecha Certificado	Fecha Adjudicación
151	Arriendo de tractor de arrastre, mantenimiento y reparación de la máquina limpia playa	5325-53-LE12	18.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes	NO	28/08/2012	17/08/2012
152	Construcción iluminación cancha pasto sintético población estadio	5325-30-LE16	17.498.284	Ergonnova Spa	NO	26/04/2016	21/04/2016
153	Construcción iluminación cancha pasto sintético Estadio de Catapilco	5325-36-LE16	14.400.809	Ergonnova Spa	NO	06/05/2016	05/05/2016
154	Mejoramiento Pavimentación avda. Federico Kohnekampf	5325-17-LP13	125.516.959	Mercadal Arquitectura Y Construccion Ltda.	NO	23/04/2013	15/04/2013
155	Servicio de arriendo camión tolva sin chofer y sin combustible	5325-77-CO14	9.199.992	Eduardo Andres Olivares Peña	NO	22/01/2015	22/01/2015
156	Construcción paradero localidad de Catapilco.	4301-36-L113	3.614.060	Jorge Ahumada Molina	NO	06/02/2013	01/02/2013
157	Adquisición máquina chipeador para el depto. De Aseo y Ornato	5325-49-LE12	12.596.639	Andersen Tecnologias Y Maquinarias S.A.	NO	27/08/2012	17/08/2012
158	Arriendo carpas impermeables Fiesta Costumbrista 2012	5325-66-LE12	11.352.600	Juan Enrique Larrondo Marin	NO	07/09/2012	06/09/2012
159	Servicio de pintura interior Teatro de Zapallar	4301-582-L112	1.860.229	Jaime Raul Moya Soto	NO	07/11/2012	22/10/2012
160	Servicio de mantención alumbrado público ornamental en la comuna	5325-45-LE14	14.280.000	Ergonnova Spa.	NO	07/10/2014	25/09/2014
161	Adquisición juguetes navidad	5325-72-LE14	7.255.915	Comercial Lama Ltda.	NO	15/12/2014	09/12/2014

Riesgo e Implicancia.

- Posibles observaciones por parte de la Contraloría General de la República en sus atribuciones fiscalizadoras, Artículo 51º, ley 18.695, debido a que se contrata a proveedores que poseen situaciones irregulares con sus trabajadores o bien carezcan de solvencia en el corto plazo.

Recomendación de Auditoría.

- A las unidades técnicas, Incorporar en las bases de licitación la validación de la existencia de certificado de Chileproveedores, en la apertura técnica de las propuestas.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la auditoría externa están entre los años 2011 al 2013).

Se seleccionó 3 licitaciones observadas en la Auditoría Externa. Se verificó en el portal de Mercado Público encontrándose los certificados de estado de inscripción en Chile proveedores estando hábiles para contratar con el estado, a continuación se detallan las licitaciones revisadas en la página:



- Construcción soleras zarpas y badenes, Certificado de habilidad fecha 24 de febrero de 2016.
- Adquisición rollo de papel para plotters, Certificado de habilidad de fecha 04 de agosto de 2016.
- Servicio de limpieza de playas mediante tractor de arrastre, Certificado de habilidad de 21 de julio de 2016.

Comentario Auditoría.

Se procedió a verificar cada una de las observaciones, manteniéndose en su totalidad, ahora bien en la revisión de los antecedentes presentados por la Dirección de Control no evidenciamos el certificado mencionado del proveedor en la licitación.

Se adjunta pantallazo de licitación, "Construcción soleras zarpas y badenes", de la cual no evidenciamos la fecha mencionada por la Dirección de Control.

Construcción soleras zarpas y badenes

www.mercadopublico.cl/Procurement/Modules/RFB/DetailsAcquisition.aspx?qs=EAXRqIzFbLlChq3e4NFdAHM1ZGItYAJufP+u0EWnmLMSgLNcJQBpuP...

Licitación ID: 5325-5-LP16
Construcción Soleras, Zarpas y Badenes, Cachagua

Responsable de esta licitación: Ilustre Municipalidad de Zapallar, Licitaciones

Adjudicada

Descargar ficha

Dejar un reclamo sobre esta licitación

ChileProveedores, Registro Electrónico Oficial de Proveedores del Estado de Chile, certifica que las empresas listadas a continuación registraron a las 11:00 del 02-03-2016, el estado que a continuación se presenta. Se emite el presente certificado conforme a lo especificado en la Ley de Compras Públicas N° 19986, su reglamento y normas complementarias.

Proveedores en Proceso		
Proveedor	Razón Social	Estado
78.353.550-5	SOC DAVID GUTIERREZ Y COMPANIA LIMITADA	INHABIL (No Cumple con los Requisitos de Inscripción en el Registro)
76.196.275-2	CONSTRUCCIONES JAIME RAJIL MOYA SOTO E.I.R.L.	HÁBIL (Cumple con los Requisitos de Inscripción en el Registro)

Observaciones:
El campo "estado" refleja la situación en la cual se encuentra un determinado proveedor:
Hábil : El proveedor se encuentra en los registros de ChileProveedores y cumple con las habilidades señaladas en la Ley de Compras Públicas N°



2.7. Actas de adjudicación no contienen todas las firmas mencionadas en bases de licitación.

En revisión de las bases de licitación, se observó que estas, no mencionaban o no contenían en sus artículos la designación de los funcionarios a cargo de realizar las evaluaciones de las ofertas, en concordancia con lo establecido en el artículo 22 N° 10 y artículo 37 inciso 4 del Decreto 250.

Además, podemos mencionar que en las licitaciones menores a 100 UTM, se evidenció la carencia de la comisión evaluadora, con lo que se sugiere incorporar la comisión evaluadora, siendo una buena práctica y un acto de transparencia del proceso licitatorio, siempre y cuando las Horas Hombres invertidas en el proceso no superen el costo/beneficio del bien o servicio a adquirir.

N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Comisión evaluadora
1	Construcción Plaza Villa Altos de Catapilco	5325-37-LE15	26.484.679	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Bases señalan firma de administrador municipal, este no firma en informe de evaluación, y no se menciona el por que o subrogación en dicho informe.
2	Construcción y reposición veredas, Catapilco	5325-29-LE15	16.070.017	Construcciones Luis Fernandez Mondaca E.I.R.L.	Bases señalan firma de administrador municipal, este no firma en informe de evaluación, y no se menciona el por que o subrogación en dicho informe.
3	Diseño Colectores Alcantarillado, Sector Laguna	5325-70-LE12	26.000.000	Eduardo Hugo Nuñez Contreras	Bases señalan firma de administrador municipal o persona que subrogue, este no firma en acta de proposición de adjudicación, firma jefe de mantención y rep y no se menciona subrogación en el dicha acta.
4	Arriendo tractor de arrastre, mantención y reparación de la máquina limpia playa	5325-67-CO13	19.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes	Bases señalan firma de administrador municipal o persona que subrogue, este no firma en acta de proposición de adjudicación, y no se menciona el por que o subrogación en el dicha acta.
5	Servicio de asesoría técnica pedagógica	5325-11-LE12	30.000.000	Sociedad Educacional Edulyum Ltda	Bases señalan firma de jefe DAEM o persona que designe para que lo subrogue, este no firma en acta de proposición de adjudicación, no se menciona el por que o subrogación en el dicha acta.
6	Contratación de proyecto para la digitalización de archivos y gestión documental de la dirección de obras	5325-57-B212	44.637.061	Storbox S.A	Bases señalan firma de jefe depto salud municipal o persona que subrogue, este no firma en acta de proposición de adjudicación, firma jefe de admin y fzas y no se habla de subrogación en dicha acta.
7	Contratación Ballet Folklórico Fiesta Costumbrista 2012	5325-61-LE12	18.044.365	Sergio Enrique Rodriguez Araneda	Bases mencionan firma de jefe Secpla o quien subrogue, existe firma de jefe DIDECO y no señala subrogación en acta.
8	Servicio de tratamiento salino en calles	5325-82-LP12	47.447.918	Inversiones Los Portones De Boco Ltda	Bases señalan firma de administrador municipal o persona que subrogue, este no firma en acta de proposición de adjudicación, firma jefe de mantención y rep y no se menciona subrogación en el dicha acta.
9	Servicio Transporte Escolar año 2013	5325-5-LP13	34.000.000	Carolina Espinoza Campos	Bases mencionan comisión, sin embargo en acta falta firma de jefe Secpla esta pie de firma y timbre.
10	Operación y mantención preventiva y correctiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, agua potable, riego y piscinas	5325-27-LE13	22.776.600	Empresa De Servicios Sanitarios Ambientales Ltda	Bases señalan firma de administrador municipal o persona que designe, este no firma en acta de proposición de adjudicación, firma jefe de transito mant y rep y no se menciona subrogación o designación en dicha acta.
11	Reparación Casino, Administración y baños, Liceo Zapallar	5325-77-LE12	9.472.668	Jaime Raul Moya Soto	Bases señalan firma de administrador municipal o persona que subrogue, este no firma en acta de proposición de adjudicación, firma jefe de mantención y rep y no se menciona subrogación en el dicha acta.
12	Materiales de Construcción, Eléctricos y Equipamiento para programa de habitabilidad de Depto. De Desarrollo Social	5325-34-LE15	3.553.002	Comercial Fenix Limitada / Camilo Enrique Espinoza Martinez / Soc Comercial Y De Servicios Profesionales Intelcom Ltda	Bases indican firma de director desarrollo comunitario quien no firma en el informe de evaluación, firma directora admin y fzas y no se menciona subrogación
13	Adquisición de materiales para el departamento de mantención y reparación	5325-2-LP12	50.000.000	Camilo Enrique Espinoza Martinez	Falta firma de jefe depto mant y reparación y acta no da información al respecto.
14	Adquisición de vehículos para posta rural de Catapilco	5325-22-LP12	54.966.100	Comercial Y Distribuidora Bertonal S.A.	Bases señalan firma de jefe depto salud municipal o persona que subrogue, este no firma en informe de evaluación, firma jefe de admin y fzas y no se menciona subrogación en dicho informe.
15	Servicio de Transporte Liceo Zapallar y Escuela Mercedes Maturana	5325-38-LE12	15.000.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos - Jose Abel Hesmer Becerra Leiva	Falta firma jefe DAEM
16	Aquisición de Arsenal Farmacológico CESFAM Catapilco y Zapallar	5325-32-LE12	29.999.875	Socotar S.A	Bases mencionan firma de administrador municipal y jefe DESAM o subrogantes, acta posee firmas de jefe admin y fzas y alcalde sin indicar subrogación o designación.



Riesgo e Implicancia.

- Poca claridad para los oferentes, al no contar con la información de los cargos que evaluarán las ofertas y que garantizan la imparcialidad y competencia entre los oferentes.

Recomendación de Auditoría.

- En lo sucesivo definir en las bases de licitación, los cargos y subrogantes que conformarán las comisiones de evaluación, de acuerdo al artículo 37 del Decreto 250.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012, 2013 y 2015.

2.8. Las bases de licitación no señalan criterios objetivos de evaluación.

De la revisión se evidenció que en algunas bases de licitación no se consideró un mecanismo o sub-criterios de evaluación que permitan realizar un desempate entre los oferentes, tal como lo señala el artículo 38 inciso 3 del Decreto 250.

Es dable concluir que en ninguna de ellas se consignan los criterios de evaluación y su ponderación. Esta falencia se suple con la inclusión en el N° 7 de las correspondientes Fichas de Licitación del portal Chile Compra de los respectivos criterios (suelen ser precio, experiencia, impacto social, etc.) y su respectiva ponderación. Sin embargo esta práctica no satisface el estándar legal y reglamentario por dos razones:

- a) Porque la Ficha de Licitación es llenada por un funcionario subalterno con posterioridad a la aprobación de las bases por la autoridad edilicia y, por lo mismo, este elemento mínimo de las bases no es aprobado por la autoridad competente.
- b) Porque tampoco se satisface el carácter "objetivo" de los criterios o, si se quiere, no se precisan los elementos para que la evaluación de las ofertas no quede al libre arbitrio de los evaluadores.



Ahora bien la gran mayoría de las licitaciones observadas corresponden al tramo menor a 100 UTM y de acuerdo a los antecedentes vistos en la página de Mercado Público, se aprecian los criterios de evaluación, sin embargo no se aprecia el mecanismo de desempate o sub-criterios de evaluación ante la existencia de empate entre oferentes.

N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Comentario Auditoría
1	Servicio de limpieza de Quebradas Sector Zapallar	4301-165-L112	3.938.900	Victor Olivares Peña	En pagina del portal no indica criterios de evaluación o algún adjunto que determine como se adjudicara al oferente
2	Servicio de limpieza de Quebradas Sector Cachagua	4301-166-L112	2.380.000	Victor Olivares Peña	
3	Servicio de limpieza estero población Estadio de laguna de Zapallar, incluye retroexcavadora y camión tolva	4301-218-L112	1.368.500	Victor Olivares Peña	
4	Servicio de limpieza sector La Hacienda	4301-240-L112	1.547.000	Victor Olivares Peña	
5	Servicio de arriendo de camión para retiro de despuntes vegetales	4301-672-L112	3.808.000	Victor Olivares Peña	
6	Suministro de 450 m3 de maicillo	4301-318-L112	2.409.750	Victor Olivares Peña	
7	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-151-L112	3.772.122	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	
8	Servicio de mantención de luminarias ornamentales de la comuna	4301-222-L112	3.415.502	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	
9	Iluminación costado Cruce La Hacienda	4301-300-L112	3.916.520	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	
10	Servicio de mantención de luminarias ornamentales de la comuna, mes de julio	4301-331-L112	3.522.418	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	
11	Servicio de instalación bombas en sala de bombas en Población Estadio	4301-446-L112	2.848.404	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	
12	Servicio mantención luminarias ornamentales	4301-589-L112	3.533.705	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	
13	Servicio mejoramiento riego parque La Paz	4301-622-L112	3.211.691	Ernesto Bernardo Aravena Munoz	
14	Servicios de reparación eléctrica Esc. Mercedes Maturana de Catapilco	4301-289-L112	1.101.184	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	
15	Iluminación costado Delegación Municipal	4301-243-L112	3.882.911	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	
16	Iluminación costado cruce La Hacienda	4301-339-L112	3.643.671	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	
17	Iluminación costado Colegio Aurelio Durán	4301-454-L112	1.400.283	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	
18	Construcción losa de hormigón y chimenea de ventilación en planta poniente Catapilco	4301-744-L111	2.078.349	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	
19	Demolición y confección de 4 reductores de velocidad	4301-105-L112	3.403.400	Jorge Alejandro Ahumada Molina	
20	Servicio de gasfitería Fiesta Costumbrista	4301-493-L112	3.544.943	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	
21	Servicio de arriendo camión tolva de 7m3, con combustible, chofer y 2 peonetas	4301-108-L112	2.975.000	Victor Olivares Peña	
22	Servicio de limpieza localidad de Catapilco, se considera tractor y cortadora	4301-456-L112	1.130.500	Victor Olivares Peña	
23	Servicio arriendo camión para retiro despuntes vegetales y pastizales.	4301-3-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña	
24	Viajes retiro de escombros para la comuna.	4301-34-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña	
25	Servicio de retiro de 250 mts. de algas marinas desde las Playas de la comuna. Considera retroexcavadora y camión tolva.	4301-2-L113	3.999.888	Victor Olivares Peña	
26	Servicio de limpieza de 10 km. de línea férrea, se consideran 2 retroexcavadoras y 4 personas para limpieza de rieles.	4301-618-L112	3.998.400	Victor Olivares Peña	
27	Servicio de arriendo de 150 horas retroexcavadora	4301-334-L113	2.677.500	Victor Olivares Peña	
28	Construcción de solera más adquisición de arena para realizar pozo de arena Plaza principal de Catapilco	4301-655-L112	2.517.501	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	
29	Construcción pieza de esterilización Cestam Zapallar	4301-160-L113	3.938.782	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	
30	Mejoramiento alcantarillado Baños Cachagua	4301-260-L112	2.989.385	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	
31	Mejoramiento red de riego desde planta de tratamiento estadio de Catapilco	4301-48-L113	3.065.440	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	
32	Construcción de 50 metros lineales de Soleras y Zarpas de hormigón de 0.4 mts. de ancho en Av. Carlos Ossandón, localidad de Zapallar.	4301-189-L112	3.451.000	Jorge Alejandro Ahumada Molina	
33	Construcción evacuación aguas lluvias, población Cachagua Alto	4301-209-L112	2.951.200	Jorge Alejandro Ahumada Molina	
34	Remodelación Dpto. Social y construcción de bodega	4301-249-L112	3.660.440	Jorge Alejandro Ahumada Molina	
35	Servicio de 60 m2 de baches camino El Blanquillo	4301-312-L112	2.435.930	Jorge Ahumada Molina	



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Comentario Auditoria	
36	Carpeta asfáltica acceso Av. Carlos Ossandón	4301-313-L112	2.707.869	Jorge Ahumada Molina	En pagina del portal no indica criterios de evaluación o algún adjunto que determine como se adjudicara al oferente	
37	Construcción de evacuación de aguas lluvias en calle Papudo con Balmaceda, sector Catapilco	4301-317-L112	1.982.778	Jorge Ahumada Molina		
38	Carpeta asfáltica 100 m2 en acceso cementerio de Catapilco	4301-360-L112	3.892.698	Jorge Ahumada Molina		
39	Construcción cierre perimetral en madera impregnada, plaza La Laguna	4301-669-L112	3.316.411	Jorge Ahumada Molina		
40	Construcción muebles para implementación Clínica Veterinario	4301-20-L112	2.434.648	Jaime Raul Moya Soto		
41	Servicio de traslado y plantación de 5.000 árboles	4301-118-L112	1.606.500	Daniel Jesus Bugueño Vasquez		
42	Servicio de recableado cámaras de seguridad ubicadas en La Laguna	4301-13-L112	1.908.046	Daniel Antonio Figueroa Pizarro		
43	Servicio de suministro de 35 viajes camión limpia fosas para prestar servicios a la comunidad	4301-70-L112	2.082.500	Sociedad De Ingenieria Y Transportes Sita Ltda.		
44	Reparaciones en dependencias municipales	4301-175-L112	3.018.234	Jaime Raul Moya Soto		
45	Servicio de reparaciones Posta de Zapallar, pintura interior, reparación techumbre y cambio de cielo.	4301-176-L112	1.762.026	Jaime Raul Moya Soto		
46	Servicio arriendo de camión para traslado de árboles convenio Conaf	4301-329-L112	3.808.000	Daniel Jesus Bugueño Vasquez		
47	Construcción muebles para departamento de salud	4301-418-L112	2.246.741	Jaime Raul Moya Soto		
48	Servicio de instalación de 2 semáforos en cruce ferroviario de la localidad de Catapilco.	4301-10-L113	3.133.746	Daniel Antonio Figueroa Pizarro		
49	Automatización portones jardín infantil Ositos Carifositos	4301-143-L113	1.532.958	Daniel Antonio Figueroa Pizarro		
50	Reparación Gasfitería y pintado Cestfam, Catapilco.	4301-639-L112	2.899.410	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.		
51	Construcción muebles Cestfam Catapilco	4301-259-L113	1.644.523	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.		
52	Servicio de mejoramiento iluminación centro de Zapallar	4301-839-L111	3.702.656	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.		
53	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-855-L111	3.772.122	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.		
54	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna, mes de febrero 2012	4301-71-L112	3.772.122	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.		
55	Mantención Plantas de Tratamiento	4301-169-L113	3.923.175	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.		
56	Mantención Plantas de Tratamiento	4301-223-L113	3.994.575	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.		
57	Servicio de mantención luminarias ornamentales	4301-133-L113	3.687.345	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.		
58	Mantención Plantas de Tratamiento	4301-262-L113	3.994.575	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.		
59	Mantención y servicio de urgencia sanitaria para baños contenedores ubicados en playas de la comuna	4301-56-L112	1.909.950	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz		
60	Servicio de limpieza en área verde existente en la localidad de La Laguna	4301-117-L112	2.061.675	Jorge Alejandro Ahumada Molina		
61	Adquisición e instalación juegos infantiles sector La Laguna de Zapallar	4301-160-L112	1.899.029	Vladimir Lenin Rojas Leyton		
62	Mantención pasarela peatonal ubicada en el sector La Laguna	4301-197-L112	3.498.600	Jorge Alejandro Ahumada Molina		
63	Servicios de 50 metros de baches para el Pasaje El Mollar de la localidad de Catapilco	4301-148-R112	2.206.000	Christian Eduardo Luco Montecinos		
64	Mantención Pasarela peatonal, Villa Esmeralda	4301-207-L112	3.898.440	Jorge Alejandro Ahumada Molina		
65	Suministro de áridos para rambla costera	4301-347-L112	1.523.200	Victor Olivares Peña		
66	Servicio mejoramiento de estacionamiento	4301-440-L112	1.529.150	Lorena Del Carmen Figueroa Garrido		
67	Construcción de cimientos para instalación de contenedor y revestimiento exterior en playa Cachagua	4301-691-R212	2.268.416	Christian Eduardo Luco Montecinos		
68	Construcción paradero localidad de Catapilco.	4301-36-L113	3.614.060	Jorge Ahumada Molina		
69	Servicio de Transporte de párvulos, jardín infantil los ositos de Catapilco, los peques de Cachagua y el Blanquillo	5325-29-LE12	16.789.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos		No se pudo verificar antecedentes en la plataforma de Mercado Público



Riesgo e Implicancia.

- Evidentemente que si los criterios de evaluación no son fijados por la autoridad competente, junto con constituir una infracción legal, se incrementan los riesgos de captura en la medida que los directivos y funcionarios a cargo de la licitación sean ellos mismos, sin tutela de la autoridad superior, los que determinen los criterios de evaluación y, a continuación, evalúen las ofertas que se reciban.

Recomendación de Auditoría.

- Incorporar en las bases de licitación y/o fichas del portal en los casos que corresponda los criterios y sub-criterios de evaluación para mantener la transparencia del proceso.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa están entre los años 2012 al 2013.

2.9. Autorizaciones presupuestarias faltantes, con errores de formalidad y con fechas posteriores a la adjudicación.

De la revisión de las autorizaciones presupuestarias con fecha de emisión, se observó 71 casos en que esta fecha fue posterior a la adjudicación. En este sentido el artículo 3 del Decreto 250, señala lo siguiente: "Las Entidades deberán contar con las autorizaciones presupuestarias que sean pertinentes, previamente a la resolución de adjudicación del contrato definitivo en conformidad a la Ley de Compras y al Reglamento"

Además de lo anterior observamos lo siguiente en algunas autorizaciones presupuestarias:

- 1) Falta fecha de emisión.
- 2) Faltó firma de visación a la autorización presupuestaria.
- 3) Autorización presupuestaria no corresponden a la licitación adjudicada.
- 4) Autorización presupuestaria no señala licitación.



A continuación se presenta un detalle de las licitaciones observadas.

N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Fecha Adjudicación	Fecha del Certificado	Observación
1	Normalización sistema eléctrico posta rural, Catapilco	5325-6-LE12	22.456.349	Emaq Ingeniería Eléctrica Ltda.	18/01/2012	30/03/2012	-
2	Proyecto Iluminación Ornamental Área Verde, La Laguna	5325-75-LP12	36.523.347	Emaq Ingeniería Eléctrica Ltda.	12/11/2012	26/11/2012	-
3	Proyecto Iluminación Parque Paihuenal	5325-76-LE12	21.312.286	Emaq Ingeniería Eléctrica Ltda.	12/11/2012	27/11/2012	-
4	Construcción Cancha Pasto Sintético, Población estadio, localidad Laguna	5325-123-LP15	58.382.935	Mundo Urbano	21/10/2015	-	-
5	Servicio de limpieza de Quebradas Sector Zapallar	4301-165-L112	3.938.900	Victor Olivares Peña	22/03/2012	-	Autorización presupuestaria no corresponden a la licitación adjudicada
6	Servicio de limpieza de Quebradas Sector Cachagua	4301-166-L112	2.380.000	Victor Olivares Peña	22/03/2012	22/03/2012	-
7	Servicio de limpieza estero población Estadio de laguna de Zapallar, incluye retroexcavadora y camión tolva	4301-218-L112	1.368.500	Victor Olivares Peña	18/04/2012	18/04/2012	-
8	Servicio de limpieza sector La Hacienda	4301-240-L112	1.547.000	Victor Olivares Peña	18/04/2012	19/04/2012	-
9	Servicio de 50 viajes de retiro de escombros	4301-322-L112	3.867.500	Victor Olivares Peña	06/06/2012	06/06/2012	-
10	Servicio suministro de 50 viajes de retiro de escombros para la comuna	4301-559-L112	3.867.500	Victor Olivares Peña	05/10/2012	05/10/2012	-
11	Servicio de arriendo de camión para retiro de despuntes vegetales	4301-672-L112	3.808.000	Victor Olivares Peña	05/12/2012	05/12/2012	-
12	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-151-L112	3.772.122	Emaq Ingeniería Eléctrica Ltda.	13/03/2012	13/03/2012	-
13	Iluminación costado Cruce La Hacienda	4301-300-L112	3.916.520	Emaq Ingeniería Eléctrica Ltda.	29/05/2012	29/05/2012	-
14	Servicio mantención luminarias ornamentales	4301-589-L112	3.533.705	Emaq Ingeniería Eléctrica Ltda.	08/11/2012	08/11/2012	-
15	Servicio mejoramiento riego parque La Paz	4301-622-L112	3.211.691	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	19/11/2012	19/11/2012	-
16	Servicios de reparación eléctrica Esc. Mercedes Maturana de Catapilco	4301-289-L112	1.101.184	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	13/06/2012	13/06/2012	-
17	Iluminación costado Delegación Municipal	4301-243-L112	3.882.911	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	09/05/2012	08/05/2012	Faltó firma de visación a la autorización presupuestaria
18	Iluminación costado cruce La Hacienda	4301-339-L112	3.643.671	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	28/06/2012	28/06/2012	-
19	Servicio de apoyo eléctrico durante evento Fiesta Costumbrista	4301-520-L112	1.701.700	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	12/09/2012	12/09/2012	-
20	Iluminación Ex Estación de Catapilco	4301-48-L112	2.238.354	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	06/02/2012	06/02/2012	-
21	Demolición y confección de 4 reductores de velocidad	4301-105-L112	3.403.400	Jorge Alejandro Ahumada Molina	27/02/2012	27/02/2012	-
22	Servicio de gasfitería Fiesta Costumbrista	4301-493-L112	3.544.943	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	05/09/2012	05/09/2012	-
23	Servicio de arriendo camión tolva de 7m3, con combustible, chofer y 2 peonetas	4301-108-L112	2.975.000	Victor Olivares Peña	15/02/2012	15/02/2012	-
24	Mantención y servicio de urgencia sanitaria para baños contenedores en playas de la comuna.	4301-8-L113	1.859.375	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	22/01/2013	22/01/2013	-
25	Servicio arriendo camión para retiro despuntes vegetales y pastizales.	4301-3-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña	21/01/2013	21/01/2013	-
26	Servicio de retiro de 250 mts. de algas marinas desde las Playas de la comuna. Considera retroexcavadora y camión tolva.	4301-2-L113	3.999.888	Victor Olivares Peña	17/01/2013	17/01/2013	-
27	Servicio de 50 viajes de retiro de escombros	4301-253-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña	27/05/2013	27/05/2013	-
28	Proyecto de recambio, instalación y mantención de luminarias LED	5325-52-LP12	594.048.000	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green Escape Ltda	04/10/2012	05/10/2012	-
29	Servicio de asesoría técnica pedagógica	5325-11-LE12	30.000.000	Sociedad Educacional Edulym Ltda	29/05/2012	11/06/2012	-
30	Contratación de proyecto para la digitalización de archivos y gestión documental de la dirección de obras	5325-57-B212	44.637.061	Starbox S.A	20/08/2012	27/08/2012	-
31	Contratación Ballet Folklórico Fiesta Costumbrista 2012	5325-61-LE12	18.044.365	Sergio Enrique Rodriguez Araneda	24/08/2012	29/08/2012	-
32	Servicio de tratamiento salino en calles	5325-82-LP12	47.447.918	Inversiones Los Portones De Boco Ltda	29/11/2012	03/12/2012	-
33	Servicio Transporte Escolar año 2013	5325-5-LP13	34.000.000	Carolina Espinoza Campos	28/02/2013	18/03/2013	-
34	Suministro servicio exámenes laboratorio	5325-38-LE14	1	Soc De Profesionales Medicos Diagnocal Ltda	30/06/2014	-	Falta fecha de emisión



Nº	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Fecha Adjudicación	Fecha del Certificado	Observación
35	Servicio de instalación de 2 semáforos en cruce ferroviario de la localidad de Catapilco.	4301-10-L113	3.133.746	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	22/01/2013	22/01/2013	-
36	Reparación Gasfitería y pintado Cestam, Catapilco.	4301-639-L112	2.899.410	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	11/12/2012	11/12/2012	-
37	Confección mueble sala esterilización Cestam Zapallar.	4301-640-L112	1.775.910	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	11/12/2012	11/12/2012	-
38	Construcción muebles Cestam Catapilco	4301-259-L113	1.644.523	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	06/06/2013	06/06/2013	-
39	Servicio de Operación y Mantenimiento Preventiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, gua potable, riego y piscinas	5325-1-LE12	44.318.180	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	27/02/2012	-	Falta fecha de emisión
40	Mantenimiento Plantas de Tratamiento	4301-169-L113	3.923.175	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	01/04/2013	01/04/2013	-
41	Mantenimiento Plantas de Tratamiento	4301-223-L113	3.994.575	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	10/05/2013	10/05/2013	-
42	Servicio de mantención luminarias ornamentales	4301-133-L113	3.687.345	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	15/04/2013	15/04/2013	-
43	Mantenimiento Plantas de Tratamiento	4301-262-L113	3.994.575	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	28/05/2013	-	Autorización presupuestaria no corresponden a la licitación adjudicada
44	Servicio de limpieza en área verde existente en la localidad de La Laguna	4301-117-L112	2.061.675	Jorge Alejandro Ahumada Molina	05/03/2012	05/03/2012	-
45	Adquisición e instalación juegos infantiles sector La Laguna de Zapallar	4301-160-L112	1.899.029	Vladimir Lenin Rojas Leyton	05/04/2012	05/04/2012	-
46	Mantenimiento pasarela peatonal ubicada en el sector La Laguna	4301-197-L112	3.498.600	Jorge Alejandro Ahumada Molina	05/04/2012	05/04/2012	-
47	Servicios de 50 metros de baches para el Pasaje El Mollar de la localidad de Catapilco	4301-148-R112	2.206.000	Christian Eduardo Luco Montecinos	13/03/2012	13/03/2012	-
48	Servicio de Arriendo de camión municipal	5325-12-LE12	37.842.631	Victor Olivares Peña	27/02/2012	-	Falta fecha de emisión
49	Construcción Área Verde en Av. Rosa Pérez, Cachagua	5325-31-LE12	29.770.622	Jaime Raul Moya Soto	15/05/2012	01/06/2012	-
50	Reparación Casino, Administración y baños, Liceo Zapallar	5325-77-LE12	9.472.668	Jaime Raul Moya Soto	06/11/2012	21/11/2012	-
51	Ampliación servicio A.P.R. John Kennedy, Catapilco	5325-14-LP12	56.400.000	Constructora Valle Mar Sa	16/03/2012	-	Falta fecha de emisión
52	Construcción puente menor acceso peatonal	5325-47-LP12	44.860.620	Miguel Angel Figueroa Garrido	30/07/2012	07/08/2012	-
53	Servicio de exámenes de laboratorio Cestam	5325-7-LE12	12.000.000	Soc De Profesionales Medicos Diagnocal Ltda	22/03/2012	19/04/2012	-
54	Adquisición generadores y bombas para ser entregadas en comodato a comités de agua potable de la comuna	5325-134-LE15	9.941.498	Equipos Industriales Puerto Montt Limitada / Importadora De Equipos Industriales Limitada	26/01/2016	-	Autorización presupuestaria no señala licitación
55	Adquisición de materiales para el departamento de mantención y reparación	5325-2-LP12	50.000.000	Camilo Enrique Espinoza Martínez	27/02/2012	-	Falta fecha de emisión
56	Adquisición de vehículos para posta rural de Catapilco	5325-22-LP12	54.966.100	Comercial Y Distribuidora Bertoni S.A.	09/04/2012	20/04/2012	-
57	Adquisición módulos deportivos para plazas	5325-50-LE12	25.905.884	Luis Leonel Douglas Dobson	30/07/2012	07/08/2012	-
58	Adquisición de arsenal farmacológico CESFAM Zapallar y Catapilco	5325-11-LE13	30.000.000	Farmacéutica Caribbean Ltda	12/03/2013	21/03/2013	-
59	Adquisición de materiales para el depto. De mantención y reparación	5325-13-LP13	50.000.000	Camilo Enrique Espinoza Martínez	26/03/2013	10/04/2013	-
60	Adquisición material mejoramiento camino talanquen, Catapilco	5325-25-LE13	19.645.115	Constructora Tricam Ltda	22/05/2013	27/05/2013	-
61	Servicio de Transporte de párvulos, jardín infantil los ositos de Catapilco, los peques de Cachagua y el Blanquillo	5325-29-LE12	16.789.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos	11/05/2012	16/05/2012	-
62	Servicio de Transporte Liceo Zapallar y Escuela Mercedes Maturana	5325-38-LE12	15.000.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos - Jose Abel Hesmer Becerra Leiva	07/06/2012	12/06/2012	-
63	Servicio integral de localización satelital para la flota de vehículos municipales	5325-56-LE12	11.752.678	Representaciones Industriales Y Comerciales Limitada	24/09/2012	28/09/2012	-
64	Pavimentación Radio Curva Calle Moisés Chacón	5325-30-LE12	19.629.012	Jorge Alejandro Ahumada Molina	07/06/2012	19/06/2012	-
65	Construcción y reposición de paraderos	5325-43-LE12	19.692.130	Jorge Alejandro Ahumada Molina	10/07/2012	20/07/2012	-



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Fecha Adjudicación	Fecha del Certificado	Observación
66	Mejoramiento bajada peatonal Villa Esmeralda, localidad de Zapallar	5325-55-LE12	6.695.193	Jorge Alejandro Ahumada Molina	17/08/2012	27/08/2012	-
67	Construcción pistas de desaceleración para parederos de locomoción colectiva en zona peatonal	5325-81-LE12	4.928.932	Jorge Alejandro Ahumada Molina	19/11/2012	26/11/2012	-
68	Adquisición de Arsenal Farmacológico CESFAM Catapilco y Zapallar	5325-32-LE12	29.999.875	Socofar S.A	20/06/2012	28/06/2012	-
69	Remodelación patio jardín Infantil Ostos Cariñositos	4301-198-L112	3.805.619	Jaime Raul Moya Soto	05/04/2012	05/04/2012	-
70	Proyectos de iluminación cruce La Hacienda Las Cujas 2 etapa	4301-273-L112	2.222.222	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	14/05/2012	14/05/2012	-
71	Arriendo de tractor de arrastre, mantención y reparación de la máquina limpia playa	5325-53-LE12	18.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes	17/08/2012	27/08/2012	-
72	Reposición cubierta recinto deportivo, Liceo de Zapallar	5325-16-LE12	17.378.866	Jaime Raul Moya Soto	15/03/2012	05/04/2012	-
73	Trabajos de construcción en sede club deportivo Asentamiento Catapilco	4301-477-L112	3.842.176	Jaime Raul Moya Soto	05/09/2012	05/09/2012	-
74	Mejoramiento Pavimentación avda. Federico Kohnekampf	5325-17-LP13	125.516.959	Mercadal Arquitectura Y Construccion Ltda.	15/04/2013	22/04/2013	-
75	Construcción paradero localidad de Catapilco.	4301-36-L113	3.614.060	Jorge Ahumada Molina	01/02/2013	01/02/2013	-
76	Adquisición máquina chipeador para el depto. De Aseo y Ornato	5325-49-LE12	12.596.639	Andersen Tecnologias Y Maquinarias S.A.	17/08/2012	27/08/2012	-
77	Arriendo carpas impermeables Fiesta Costumbrista 2012	5325-66-LE12	11.352.600	Juan Enrique Larrondo Marin	06/09/2012	07/09/2012	-
78	Servicio de pintura interior Teatro de Zapallar	4301-582-L112	1.860.229	Jaime Raul Moya Soto	22/10/2012	22/10/2012	-
79	Habilitación posta Cachagua	5325-21-LE12	8.605.028	Jorge Alejandro Ahumada Molina	29/03/2012	18/04/2012	-

Riesgo e Implicancia.

- Pérdida del control presupuestario al no incorporar oportunamente la obligación en el ítem correspondiente, esto es debido a que la autorización presupuestaria ocurre con fecha posterior a la adjudicación de la licitación.

Recomendación de Auditoría.

- A la Dirección de Administración y Finanzas, ceñirse a lo establecido en el artículo 3 del Decreto 250, esto es que el certificado de disponibilidad presupuestaria sea emitido con anterioridad al acta de adjudicación.
- Al Departamento de Adquisiciones, incorporar en la plataforma mercadopublico las autorizaciones presupuestarias con todas las formalidades (fecha y firma).



Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa están entre los años 2012 y 2013.

2.10. Bases de licitación no señalan presupuestos estimados, además se adjudicaron licitaciones por un monto superior al monto estimado contenido en las Bases Técnicas o en la Ficha de Licitación.

De la revisión a las licitaciones podemos mencionar que en 92 procesos licitatorios el monto adjudicado no se puede determinar si es mayor o menor a lo adjudicado, esto debido a que en las bases de licitación no se incorpora un monto referencial, incorporando en dicho acápite "Presupuesto Disponible", "Monto Estimado" o bien No Señala información del presupuesto.

Se incurre en infracción legal y al principio de estricta sujeción a las bases, al adjudicar una licitación por un monto superior al monto máximo de la licitación contenido en las Bases o en la Ficha de Licitación.

A continuación se presenta detalle de las licitaciones observadas.

Nº	Proyecto	ID	Proveedor	Estimación en base a	Monto Adjudicado
1	Servicio de limpieza de Quebradas Sector Zapallar	4301-165-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	3.938.900
2	Servicio de limpieza de Quebradas Sector Cachagua	4301-166-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	2.380.000
3	Servicio de limpieza estero población Estadio de laguna de Zapallar, incluye retroexcavadora y camión tolva	4301-218-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	1.368.500
4	Servicio de limpieza sector La Hacienda	4301-240-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	1.547.000
5	Servicio de 50 viajes de retiro de escombros	4301-322-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	3.867.500
6	Servicio suministro de 50 viajes de retiro de escombros para la comuna	4301-559-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	3.867.500
7	Servicio de arriendo de camión para retiro de despuntes vegetales	4301-672-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	3.808.000
8	Suministro de 450 m3 de maicillo	4301-318-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	2.409.750
9	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-151-L112	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.772.122
10	Servicio de mantención de luminarias ornamentales de la comuna	4301-222-L112	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.415.502
11	Iluminación costado Cruce La Hacienda	4301-300-L112	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.916.520
12	Servicio de mantención de luminarias ornamentales de la comuna, mes de julio	4301-331-L112	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.522.418
13	Servicio de instalación bombas en sala de bombas en Población Estadio	4301-446-L112	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	Presupuesto Disponible	2.848.404



N°	Proyecto	ID	Proveedor	Estimación en base a	Monto Adjudicado
14	Servicio mantención luminarias ornamentales	4301-589-L112	Emeq Ingenieria Elctrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.533.705
15	Servicio mejoramiento riego parque La Paz	4301-622-L112	Ernesto Bernardo Aravena Munoz	Presupuesto Disponible	3.211.691
16	Servicios de reparación eléctrica Esc. Mercedes Maturana de Catapilco	4301-289-L112	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	Presupuesto Disponible	1.101.184
17	Iluminación costado Delegación Municipal	4301-243-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	Presupuesto Disponible	3.882.911
18	Iluminación costado cruce La Hacienda	4301-339-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	Presupuesto Disponible	3.643.671
19	Iluminación costado Colegio Aurelio Durán	4301-454-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	Presupuesto Disponible	1.400.283
20	Construcción losa de hormigón y chimenea de ventilación en planta poniente Catapilco	4301-744-L111	Emeq Ingenieria Elctrica Ltda.	Presupuesto Disponible	2.078.349
21	Iluminación Ex Estación de Catapilco	4301-48-L112	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	Presupuesto Disponible	2.238.354
22	Demolición y confección de 4 reductores de velocidad	4301-105-L112	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	3.403.400
23	Servicio de gasfitería Fiesta Costumbrista	4301-493-L112	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	Presupuesto Disponible	3.544.943
24	Servicio de arriendo camión tolva de 7m3, con combustible, chofer y 2 peonetas	4301-108-L112	Victor Olivares Peña	No señala	2.975.000
25	Servicio de limpieza localidad de Catapilco, se considera tractor y cortadora	4301-456-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	1.130.500
26	Mantención y servicio de urgencia sanitaria para baños contenedores en playas de la comuna.	4301-8-L113	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	No señala	1.859.375
27	Servicio arriendo camión para retiro despuntes vegetales y pastizales.	4301-3-L113	Victor Olivares Peña	Monto Estimado	3.867.500
28	Viajes retiro de escombros para la comuna.	4301-34-L113	Victor Olivares Peña	No señala	3.867.500
29	Servicio de retiro de 250 mts. de algas marinas desde las Playas de la comuna. Considera retroexcavadora y camión tolva.	4301-2-L113	Victor Olivares Peña	No señala	3.999.888
30	Servicio de limpieza de 10 km. de línea férrea, se consideran 2 retroexcavadoras y 4 personas para limpieza de rieles.	4301-618-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	3.998.400
31	Servicio de 50 viajes de retiro de escombros	4301-253-L113	Victor Olivares Peña	No señala	3.867.500
32	Servicio de limpieza recinto Fiesta Costumbrista	4301-373-L113	Victor Olivares Peña	Monto Estimado	2.856.000
33	Suministro de servicio retiro de escombros y residuos voluminosos	5325-14-LE14	Victor Olivares Peña	No señala	7.000.000
34	Arriendo Vehiculos Municipales sin chofer y sin combustible	5325-41-LP13	Cia De Leasing Tattersall S.A	No señala	10.447
35	Servicio transporte escolar	5325-18-LP12	Carolina Espinoza Campos	No señala	46.040.000
36	Servicio Transporte Escolar año 2013	5325-5-LP13	Carolina Espinoza Campos	No señala	34.000.000
37	Contratación de seguros para dependencias y vehiculos municipales	5325-54-LE13	B & F Corredores De Seguros Ltda.	No señala	861
38	Servicio de Transporte Escolar, comuna de Zapallar.	5325-3-LP14	Fabian Rojas	No señala	72.460.290
39	Suministro servicio exámenes laboratorio	5325-38-LE14	Soc De Profesionales Medicos Diagnocal Ltda	No señala	1
40	Electrificación rural extensión red de servicio público "Construcción electrificación sector Cuesta El Melón y Los Perales"	5325-109-SE14	Cia Nacional De Fuerza Elctrica S.A.	NO Aplica	75.315.646



N°	Proyecto	ID	Proveedor	Estimación en base a	Monto Adjudicado
41	Construcción cimientos para contenedor bodega ubicado en playa de Cachagua	4301-662-L112	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Presupuesto Disponible	3.730.759
42	Construcción de solera más adquisición de arena para realizar pozo de arena Plaza principal de Catapilco	4301-655-L112	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Presupuesto Disponible	2.517.501
43	Construcción de solera más adquisición de arena para realizar pozo de arena Plaza Arturo Prat	4301-653-L112	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Presupuesto Disponible	1.176.615
44	Construcción de muro de contención 35 mts. lineales en rollizos impregnado, sede El Mirador.	4301-15-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Presupuesto Disponible	3.556.637
45	Reparación de radier en pasillos y cancha Esc. Aurelio Durán	4301-105-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Presupuesto Disponible	2.626.793
46	Preparación de piso, pasillo y entrada principal Esc. Mercedes Maturana	4301-107-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Presupuesto Disponible	3.509.816
47	Prórroga servicio recolección residuos sólidos	5325-63-SE14	Ecometro Urbanismo Sa	NO Aplica	66.000.000
48	Mejoramiento alcantarillado Baños Cachagua	4301-260-L112	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	Presupuesto Disponible	2.989.385
49	Mejoramiento red de riego desde planta de tratamiento estadio de Catapilco	4301-48-L113	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	Presupuesto Disponible	3.065.440
50	Construcción de 50 metros lineales de Soleras y Zarpas de hormigón de 0.4 mts. de ancho en Av. Carlos Ossandón, localidad de Zapallar.	4301-189-L112	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	3.451.000
51	Construcción evacuación aguas lluvias, población Cachagua Alto	4301-209-L112	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	2.951.200
52	Servicio de 60 m2 de baches camino El Blanquillo	4301-312-L112	Jorge Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	2.435.930
53	Carpeta asfáltica acceso Av. Carlos Ossandón	4301-313-L112	Jorge Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	2.707.869
54	Construcción de evacuación de aguas lluvias en calle Papudo con Balmaceda, sector Catapilco	4301-317-L112	Jorge Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	1.982.778
55	Carpeta asfáltica 100 m2 en acceso cementerio de Catapilco	4301-360-L112	Jorge Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	3.892.698
56	Construcción cierre perimetral en madera impregnada, plaza La Laguna	4301-669-L112	Jorge Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	3.316.411
57	Construcción de baño para discapacitados Cestam Zapallar	4301-403-L113	Jorge Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	3.035.859
58	Servicio Arriendo de camión municipal, sin chofer y sin combustible	5325-315-SE14	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	UF 128,59
59	Servicio de instalación de 2 semáforos en cruce ferroviario de la localidad de Catapilco.	4301-10-L113	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	Presupuesto Disponible	3.133.746
60	Automatización portones jardín infantil Ositos Cariñositos	4301-143-L113	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	Presupuesto Disponible	1.532.958
61	Reparación Gasfitería y pintado Cestam, Catapilco.	4301-639-L112	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Presupuesto Disponible	2.899.410
62	Confeción mueble sala esterilización Cestam Zapallar.	4301-640-L112	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Presupuesto Disponible	1.775.910
63	Construcción muebles Cestam Catapilco	4301-259-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	Presupuesto Disponible	1.644.523
64	Servicio de Operación y Mantenimiento Preventiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, gua potable, riego y piscinas	5325-1-LE12	Emaq Ingenieria Electrica Ltda.	No señala	44.318.180
65	Servicio de mejoramiento iluminación centro de Zapallar	4301-839-L111	Emaq Ingenieria Electrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.702.656
66	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-855-L111	Emaq Ingenieria Electrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.772.122
67	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna, mes de febrero 2012	4301-71-L112	Emaq Ingenieria Electrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.772.122
68	Mantención Plantas de Tratamiento	4301-169-L113	Emaq Ingenieria Electrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.923.175
69	Mantención Plantas de Tratamiento	4301-223-L113	Emaq Ingenieria Electrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.994.575
70	Servicio de mantención luminarias ornamentales	4301-133-L113	Emaq Ingenieria Electrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.687.345



N°	Proyecto	ID	Proveedor	Estimación en base a	Monto Adjudicado
71	Mantenición Plantas de Tratamiento	4301-262-L113	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	Presupuesto Disponible	3.994.575
72	Mantenición y servicio de urgencia sanitaria para baños contenedores ubicados en playas de la comuna	4301-56-L112	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	Presupuesto Disponible	1.909.950
73	Servicio de limpieza en área verde existente en la localidad de La Laguna	4301-117-L112	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	2.061.675
74	Adquisición e instalación juegos infantiles sector La Laguna de Zapallar	4301-160-L112	Vladimir Lenin Rojas Leyton	Presupuesto Disponible	1.899.029
75	Mantenición pasarela peatonal ubicada en el sector La Laguna	4301-197-L112	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	3.498.600
76	Servicios de 50 metros de baches para el Pasaje El Mollar de la localidad de Catapilco	4301-148-R112	Christian Eduardo Luco Montecinos	Presupuesto Disponible	2.206.000
77	Mantenición Pasarela peatonal, Villa Esmeralda	4301-207-L112	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Presupuesto Disponible	3.898.440
78	Servicio de Arriendo de camión municipal	5325-12-LE12	Victor Olivares Peña	No señala	37.842.631
79	Suministro de áridos para rambla costera	4301-347-L112	Victor Olivares Peña	Presupuesto Disponible	1.523.200
80	Servicio de Transporte de párvulos, jardín infantil los ositos de Catapilco, los peques de Cachagua y el Blanquillo	5325-29-LE12	Carolina Del Pilar Espinoza Campos	Presupuesto Disponible	16.789.000
81	Servicio de Transporte Liceo Zapallar y Escuela Mercedes Maturana	5325-38-LE12	Carolina Del Pilar Espinoza Campos - Jose Abel Hesmer Becerra Leiva	Presupuesto Disponible	15.000.000
82	Aquisición de Arsenal Farmacológico CESFAM Catapilco y Zapallar	5325-32-LE12	Socofar S.A	15.000.000	29.999.875
83	Instalación de 700 metros lineales de cañerías y 8 válvulas de corte rápido para Red de agua Catapilco	4301-130-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	No señala	3.570.000
84	Remodelación patio jardín Infantil Ositos Cariñositos	4301-198-L112	Jaime Raul Moya Soto	No señala	3.805.619
85	Proyectos de iluminación cruce La Hacienda Las Cujas 2 etapa	4301-273-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	No señala	2.222.222
86	Reparaciones caniles municipales	4301-306-L112	Jaime Raul Moya Soto	No señala	3.236.065
87	Construcción de evacuación aguas lluvias, calle El Blanquillo	4301-346-L112	Jaime Raul Moya Soto	No señala	2.181.147
88	Mejoramiento patio exterior, instalación cerámico en pasillos y pasto en patio, Jardín Infantil Estrellita de mar	4301-383-L112	Jaime Raul Moya Soto	No señala	3.383.575
89	Iluminación sector juegos infantiles ubicados en Av. LaLaguna	4301-50-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	No señala	1.942.140
90	Servicio de ampliación de red de agua, para riego de área verde.	4301-569-L112	Jaime Raul Moya Soto	No señala	1.210.661
91	Construcción paradero localidad de Catapilco.	4301-36-L113	Jorge Ahumada Molina	No señala	3.614.060
92	Contratación de seguros para dependencias y vehículos de propiedad municipal	5325-58-LE12	K B & F Corredores De Seguros Limitada.	Presupuesto Disponible	UF 878,55



Riesgo e Implicancia.

- Posibles observaciones por parte de la Contraloría General de la República en sus atribuciones fiscalizadoras, Artículo 51º, ley 18.695, debido a que, las ofertas que excedan el monto máximo fijado en las bases deberían haber sido declaradas inadmisibles y, por ende, correspondía adjudicar a otro oferente o, en su caso, declarar desierta la licitación.
- Esta situación podría generar reclamos de parte de aquellos oferentes que utilizan el monto referencial como “techo” para preparar sus propuestas técnicas y económicas, y que por lo tanto entregan sus propuestas por montos iguales o inferiores al que aparece señalado en las Bases de la Licitación.

Recomendación de Auditoría.

- Al Departamento de Adquisiciones, en los sucesivos procesos de licitación, incorporar tanto en la ficha de del portal mercadopublico como en las bases administrativas, el presupuesto que se dispondrá para la contratación.
- A las unidades encargadas de los contratos, confeccionar una bitácora de las licitaciones adjudicadas en la que se refleje el monto total estimado de la licitación, monto del contrato y sus modificaciones, para tener claridad de las variaciones que se produzcan durante el proceso.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa están entre los años 2012 al 2013.



2.11. Orden de compra no se encuentra aceptada por el proveedor.

Se evidenció que las órdenes de compras emitidas por la Municipalidad, no fueron aceptadas por los proveedores, en disposición a lo señalado en el artículo 63 del Decreto 250, el que señala que los contratos menores a 100 UTM, se formalizaran con la emisión de la orden de compra y la aceptación de esta por parte del proveedor, igualmente podrá formalizarse mediante la emisión de la orden de compra aquellas licitaciones mayores a 100 UTM y menores a 1000 UTM, siempre y cuando los bienes y servicios sean de simple y objetiva especificación.

A continuación se presenta un detalle de las licitaciones observadas, mencionando el estado en que se encontraba la Orden de Compra.

Nº	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Comentario Auditoría
1	Iluminación sustentable paraderos de la comuna	5325-49-LE16	20.000.000	Sociedad Cambiosolar Chile Limitada	Enviada al Proveedor
2	Servicio de limpieza estero población Estadio de laguna de Zapallar, indye retroexcavadora y camión tolva	4301-218-L112	1.368.500	Victor Olivares Peña	Enviada al Proveedor
3	Servicio de limpieza sector La Hacienda	4301-240-L112	1.547.000	Victor Olivares Peña	Enviada al Proveedor
4	Servicio de 50 viajes de retiro de escombros	4301-322-L112	3.867.500	Victor Olivares Peña	En Proceso
5	Servicio de arriendo de camión para retiro de despuntes vegetales	4301-672-L112	3.808.000	Victor Olivares Peña	En Proceso
6	Suministro de 450 m3 de maicillo	4301-318-L112	2.409.750	Victor Olivares Peña	Enviada al Proveedor
7	Mejoramiento y Normalización alumbrado público cruce La Laguna	4301-327-L113	3.825.437	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	Enviada al Proveedor
8	Diseño Gimnasio, Zócalo y salas de clases en dos pisos, Escuela balneario Cachagua	5325-59-LE12	19.500.000	Rogelio Arancibia Palacios Arquitectura	Enviada al Proveedor
9	Habilitación estanque acumulador aguas tratadas para ser utilizadas en riego de áreas verdes en Catapilco	4301-333-L113	3.899.987	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	Enviada al Proveedor
10	Ejecución Obras Conservación Calle Moisés Chacón y Olegario Ovalle y Mejoramiento Pavimentación Calle Arturo Prat, Catapilco	5325-135-LR15	650.686.895	Constructora Alvia S.A	Enviada al Proveedor
11	Servicio de gasfitería Fiesta Costumbrista	4301-493-L112	3.544.943	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	Enviada al Proveedor
12	Servicio de limpieza localidad de Catapilco, se considera tractor y cortadora	4301-456-L112	1.130.500	Victor Olivares Peña	Enviada al Proveedor
13	Servicio arriendo camión para retiro despuntes vegetales y pastizales.	4301-3-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña	Enviada al Proveedor
14	Viajes retiro de escombros para la comuna.	4301-34-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña	Enviada al Proveedor
15	Servicio de retiro de 250 mts. de algas marinas desde las Playas de la comuna. Considera retroexcavadora y camión tolva.	4301-2-L113	3.999.888	Victor Olivares Peña	Enviada al Proveedor
16	Servicio de limpieza de 10 km. de línea férrea, se consideran 2 retroexcavadoras y 4 personas para limpieza de rieles.	4301-618-L112	3.998.400	Victor Olivares Peña	Enviada al Proveedor
17	Servicio de 50 viajes de retiro de escombros	4301-253-L113	3.867.500	Victor Olivares Peña	Enviada al Proveedor
18	Suministro de servicio retiro de escombros y residuos voluminosos	5325-14-LE14	7.000.000	Victor Olivares Peña	No se observan totalidad de OC
19	Servicio de tratamiento salino en calles	5325-82-LP12	47.447.918	Inversiones Los Portones De Boco Ltda	Enviada al Proveedor
20	Contratación de seguros para dependencias y vehiculos municipales	5325-54-LE13	861,13	B & F Corredores De Seguros Ltda.	Enviada al Proveedor



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Comentario Auditoría
21	Suministro servicio limpieza, mediante tractor de arrastre	5325-42-CO14	19.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes	No Existe OC
22	Adquisición Contenedores Marítimos para Bodega	5325-39-LE16	3.332.000	Servicios Integrales A Contenedores Ltda	Enviada al Proveedor
23	Construcción evacuación aguas lluvias, población Cachagua Alto	4301-209-L112	2.951.200	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
24	Servicio de 60 m2 de baches camino El Blanquillo	4301-312-L112	2.435.930	Jorge Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
25	Carpeta asfáltica acceso Av. Carlos Ossandón	4301-313-L112	2.707.869	Jorge Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
26	Construcción de evacuación de aguas lluvias en calle Papudo con Balmaceda, sector Catapilco	4301-317-L112	1.982.778	Jorge Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
27	Carpeta asfáltica 100 m2 en acceso cementerio de Catapilco	4301-360-L112	3.892.698	Jorge Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
28	Construcción cierre perimetral en madera impregnada, plaza La Laguna	4301-669-L112	3.316.411	Jorge Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
29	Habilitación posta Cachagua	5325-21-LE12	8.605.028	Jorge Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
30	Construcción Gimnasio y Salas de Clases Escuela Balneario Cachagua	5325-56-LP15	743.941.000	Construccion E Ingenieria Torrejon Ltda.	No Existe OC
31	Construcción plaza multipropósito Padre Hurtado	5325-63-LP15	66.564.193	Pablo Gerardo Acevedo Espinoza	No Existe OC
32	Construcción cuartel de bomberos de Catapilco	5325-83-LP15	303.239.757	Mercadal Arquitectura Y Construccion Ltda.	No Existe OC
33	Mantenimiento pasarela peatonal ubicada en el sector La Laguna	4301-197-L112	3.498.600	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
34	Servicios de 50 metros de baches para el Pasaje El Mollar de la localidad de Catapilco	4301-148-R112	2.206.000	Christian Eduardo Luco Montecinos	OC no corresponde al adjudicado
35	Construcción y demolición reductores de velocidad	5325-43-LE15	9.331.980	Pedro Gonzalez Espejo	Enviada al Proveedor
36	Servicio recolección, transporte y disposición final de residuos	5325-16-LP14	41.400.100	Ecometro Urbanismo Sa	No Existe OC
37	Suministro de áridos para rambla costera	4301-347-L112	1.523.200	Victor Olivares Peña	Enviada al Proveedor
38	Reparación Casino, Administración y baños, Liceo Zapallar	5325-77-LE12	9.472.668	Jaime Raul Moya Sotb	Enviada al Proveedor
39	Servicio de exámenes de laboratorio Cestam	5325-7-LE12	12.000.000	Soc De Profesionales Medicos Diagnocal Ltda	Enviada al Proveedor
40	Conservación y mantenimiento áreas verdes comuna de Zapallar	5325-37-LP14	396.108.468	Alejandra Varas Y Compania Limitada	No Existe OC
41	Construcción de cimientos para instalación de contenedor y revestimiento exterior en playa Cachagua	4301-691-R212	2.268.416	Christian Eduardo Luco Montecinos	OC no corresponde al adjudicado
42	Pavimentación Radio Curva Calle Moisés Chacón	5325-30-LE12	19.629.012	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
43	Construcción y reposición de paraderos	5325-43-LE12	19.692.130	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
44	Mejoramiento bajada peatonal Villa Esmeralda, localidad de Zapallar	5325-55-LE12	6.695.193	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
45	Construcción pistas de desaceleración para paraderos de locomoción colectiva en zona peatonal	5325-81-LE12	4.928.932	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
46	Arriendo de tractor de arrastre, mantenimiento y reparación de la máquina limpia playa	5325-53-LE12	18.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes	Enviada al Proveedor
47	Servicio de operación y mantenimiento planta de tratamiento	5325-50-LP15	70.998.732	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	No Existe OC
48	Construcción paradero localidad de Catapilco.	4301-36-L113	3.614.060	Jorge Ahumada Molina	Enviada al Proveedor
49	Servicio Disposición final de residuos	5325-87-LP15	91.000.000	Kdm S.A.	No Existe OC
50	Suministro servicio colaciones actividades municipales	5325-11-LE16	5.000.000	Patricia Ximena Ilabaca González	OCs exceden monto adjudicado



Riesgo e Implicancia.

- Posibles observaciones por parte de la Contraloría General de la República en sus atribuciones fiscalizadoras, Artículo 51º, Ley 18.695, debido a un incumplimiento al artículo 63 del Decreto 250, en este sentido, ante fiscalizaciones del Organismo Contralor las adquisiciones podrían ser objetadas al no contar con la Orden de Compra aceptada por el proponente.

Recomendación de Auditoría.

- Al encargado de adquisiciones, revisar en la plataforma de mercadopublico la aceptación de la orden de compra por parte del adjudicado.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa están entre los años 2012 al 2013.

2.12. No se evidenció contrato firmado entre el municipio y el adjudicado.

De acuerdo a señalado por el artículo 57 y 65 del Decreto 250, los contratos que firmen las instituciones públicas dispondrán de los plazos establecidos en las bases de licitación, si nada lo dice en las bases, se tendrá que suscribir en un plazo de 30 días desde el acta de adjudicación.

Ahora bien para las licitaciones menores a 1.000 UTM, la normativa señala que se podrá suscribir mediante la Orden de Compra, siempre y cuando las bases de licitación así lo expresen, de lo contrario se deberá realizar la suscripción del contrato.

A continuación se presentan las licitaciones evidenciadas.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Comentario Auditoría
1	Proyecto de recambio, instalación y mantenimiento de luminarias LED	5325-52-LP12	594.048.000	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green Escape Ltda	Bases señalan suscripción de contrato
2	Servicio de tratamiento salino en calles	5325-82-LP12	47.447.918	Inversiones Los Portones De Boco Ltda	Bases señalan suscripción de contrato
3	Adquisición Contenedores Marítimos para Bodega	5325-39-LE16	3.332.000	Servicios Integrales A Contenedores Ltda	Bases señalan suscripción de contrato
4	Servicio de exámenes de laboratorio Cesfam	5325-7-LE12	12.000.000	Soc De Profesionales Medicos Diagnostical Ltda	Orden de Compra (estado enviada al proveedor)
5	Servicio de Transporte Liceo Zapallar y Escuela Mercedes Maturana	5325-38-LE12	15.000.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos - Jose Abel Hesmer Becerra Leiva	Bases señalan suscripción de contrato
6	Servicio integral de localización satelital para la flota de vehiculos municipales	5325-56-LE12	11.752.678	Representaciones Industriales Y Comerciales Limitada	Bases señalan suscripción de contrato
7	Pavimentación Radio Curva Calle Moisés Chacón	5325-30-LE12	19.629.012	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Bases señalan suscripción de contrato
8	Mejoramiento bajada peatonal Villa Esmeralda, localidad de Zapallar	5325-55-LE12	6.695.193	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Bases señalan suscripción de contrato
9	Aquisición de Arsenal Farmacológico CESFAM Catapilco y Zapallar	5325-32-LE12	29.999.875	Socofar S.A	Ficha del portal señala suscripción de contrato
10	Arriendo de tractor de arrastre, mantenimiento y reparación de la máquina limpia playa	5325-53-LE12	18.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes	Orden de Compra (estado enviada al proveedor)
11	Construcción de área Verde en calle 28 de marzo	5325-46-LE12	19.199.305	Miguel Angel Figueroa Garrido	Bases señalan suscripción de contrato
12	Contratación de seguros para dependencias y vehiculos de propiedad municipal	5325-58-LE12	UF 878,54	K B & F Corredores De Seguros Limitada.	Bases señalan suscripción de contrato
13	Adquisición máquina chipeador para el depto. De Aseo y Ornato	5325-49-LE12	12.596.639	Andersen Tecnologias Y Maquinarias S.A	Bases señalan suscripción de contrato
14	Servicio de mantenimiento alumbrado público ornamental en la comuna	5325-45-LE14	14.280.000	Ergonnova Spa.	Bases señalan suscripción de contrato

Riesgo e Implicancia.

- Posibles observaciones por parte de la Contraloría General de la República en sus atribuciones fiscalizadoras, Artículo 51º, Ley 18.695, debido a un incumplimiento a los artículos 57 y 65 del Decreto 250.

Recomendación de Auditoría.

- Al Departamento de Adquisiciones en futuras licitaciones, publicar en la plataforma mercado público la suscripción del respectivo contrato.



Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2015.

2.13. No se tuvo a la vista el Decreto que aprueba el contrato.

De la revisión efectuada, hemos evidenciado la ausencia del Decreto que aprueba el contrato firmado entre el municipio y el adjudicado, de acuerdo a lo señalado en el artículo 12 inciso 4 de la Ley 18.695, "los Decretos Alcaldicios serán resoluciones que versen sobre casos particulares".

Adicionalmente el artículo 65 inciso 3 del Decreto 250, señala "Si nada se indica en ellas, deberá ser suscrito por las partes dentro de un plazo de 30 días corridos contados desde la notificación de la Adjudicación".

Además el artículo 54 párrafo 2 del Decreto 250 señala lo siguiente; "Las Entidades deberán desarrollar todos sus Procesos de Compras utilizando solamente el Sistema de Información de la Dirección, incluyendo todos los actos, documentos y resoluciones relacionados directa o indirectamente con los Procesos de Compras".

Ahora bien para las licitaciones menores a 1.000 UTM, la normativa señala que se podrá suscribir mediante la Orden de Compra, siempre y cuando las bases de licitación así lo expresen, de lo contrario se deberá realizar la suscripción del contrato.

El Decreto de Aprobación del Contrato, es un acto administrativo indirecto que debe ser considerado como antecedente de la licitación.

Dicho lo anterior en los casos que se expondrán no se tuvo acceso al documento físico y digital del respectivo Decreto que aprueba la contratación.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Requisito	Comentario Auditoría
1	Adquisición, instalación y puest en funcionamiento alarmas ante tsunamis	5325-45-LP12	49.933.126	Globalink Chile Telecomunicaciones S.A.	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
2	Proyecto de recambio, instalación y mantención de luminarias LED	5325-52-LP12	594.048.000	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green Escape Ltda	Bases señalan suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
3	Servicio transporte escolar	5325-18-LP12	46.040.000	Carolina Espinoza Campos	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
4	Contratación de proyecto para la digitalización de archivos y gestión documental de la dirección de obras	5325-57-B212	44.637.061	Storbox S.A	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
5	Contratación Ballet Folklórico Fiesta Costumbrista 2012	5325-61-LE12	18.044.365	Sergio Enrique Rodriguez Araneda	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
6	Adquisición arsenal farmacológico FOFAR 2015	5325-4-LE15	5.365.115	Varios	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
7	Construcción Área Verde en Av. Rosa Pérez, Cachagua	5325-31-LE12	29.770.622	Jaime Raul Moya Soto	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
8	Adquisición de base chancada para camino la Hacienda Catapilco y Camino La retamilla	5325-52-LE15	23.167.872	Constructora Tricam Ltda	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
9	Adquisición grupo trífásico con carro de arrastre para el Depto. De Mantención, operaciones, tránsito e inspección	5325-55-LE15	11.864.512	Sociedad Comercial Sinelec Limitada	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
10	Adquisición de vehículos para posta rural de Catapilco	5325-22-LP12	54.966.100	Comercial Y Distribuidora Berbnat S.A.	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
11	Adquisición módulos deportivos para plazas	5325-50-LE12	25.905.884	Luis Leonel Douglas Dobson	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
12	Servicio de Transporte Liceo Zapallar y Escuela Mercedes Maturana	5325-38-LE12	15.000.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos - Jose Abel Hesmer Becerra Leiva	Bases señalan suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
13	Servicio integral de localización satelital para la flota de vehículos municipales	5325-56-LE12	11.752.678	Representaciones Industriales Y Comerciales Limitada	Bases señalan suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
14	Pavimentación Radio Curva Calle Moisés Chacón	5325-30-LE12	19.629.012	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Bases señalan suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
15	Construcción y reposición de paraderos	5325-43-LE12	19.692.130	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
16	Mejoramiento bajada peatonal Villa Esmeralda, localidad de Zapallar	5325-55-LE12	6.695.193	Jorge Alejandro Ahumada Molina	Bases señalan suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
17	Aquisición de Arsenal Farmacológico CESFAM Catapilco y Zapallar	5325-32-LE12	29.999.875	Socofar S.A	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
18	Construcción de área Verde en calle 28 de marzo	5325-46-LE12	19.199.305	Miguel Angel Figueroa Garrido	Bases señalan suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
19	Contratación de seguros para dependencias y vehículos de propiedad municipal	5325-58-LE12	UF 878,54	K B & F Corredores De Seguros Limitada.	Bases señalan suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
20	Adquisición máquina chipeador para el depto. De Aseo y Ornato	5325-49-LE12	12.596.639	Andersen Tecnologias Y Maquinarias S.A	Bases señalan suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
21	Arriendo carpas impermeables Fiesta Costumbrista 2012	5325-66-LE12	11.352.600	Juan Enrique Larrondo Marin	Ficha del portal señala suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal
22	Servicio de mantención alumbrado público ornamental en la comuna	5325-45-LE14	14.280.000	Ergonnova Spa.	Bases señalan suscripción de contrato	No adjunta Decreto Adjudicación en el portal



Riesgo e Implicancia.

- Posible observación por parte de la Contraloría General de la República en sus atribuciones fiscalizadoras, Artículo 51º, Ley 18.695, al no existir una copia del documento original o digital del Decreto que aprobó la contratación.

Recomendación de Auditoría.

- Al departamento de Adquisiciones, en futuras licitaciones publicar en la plataforma mercado público la copia del Decreto que autoriza la contratación.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa están entre los años 2012 al 2016.

2.14. Inexistencia de acta de recepción conforme de bienes o servicios.

De acuerdo a los antecedentes revisados y proporcionados en la página web del portal mercado público y/o carpetas de los proyectos solicitadas a la administración, no se observa actas de recepción conforme de los siguientes bienes o servicios adquiridos y/o contratados.

Cabe considerar que en las Bases económicas dentro de las condiciones de pago se solicita la entrega de dicho documento para efectuar el respectivo pago del bien o servicio.

Adicionalmente debemos mencionar que la revisión de los antecedentes se realizó con los Decretos de Pago.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Comentario Auditoría
1	Construcción y reposición veredas	5325-3-LP15	41.396.858	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	No encontrado en Decreto de Pago
2	Construcción Pasto Sintético Catapilco	5325-41-LE15	49.798.073	Importadora Y Obras Metzú Ltda	No encontrado en Decreto de Pago
3	Construcción Cancha Pasto Sintético, Población estadio, localidad Laguna	5325-123-LP15	58.382.935	Mundo Urbano	No encontrado en Decreto de Pago
4	Servicio de instalación bombas en sala de bombas en Población Eastadio	4301-446-L112	2.848.404	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	No encontrado en Decreto de Pago
5	Construcción bajadas peatonales parque zapallar	5325-116-LE15	30.820.461	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	No encontrado en Decreto de Pago
6	Iluminación Ex Estación de Catapilco	4301-48-L112	2.238.354	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	No encontrado en Decreto de Pago
7	Construcción Plaza Multipropósito Villa Padre Hurtado	5325-3-LP16	69.585.465	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	No encontrado en Decreto de Pago
8	Construcción Gimnasio y Salas de Clases Escuela Balneario Cachagua	5325-56-LP15	743.941.000	Construccion E Ingenieria Torrejon Ltda.	No encontrado en Decreto de Pago

Riesgo e Implicancia.

- Posible detrimento patrimonial, al recepcionar obras, servicios y/o suministros sin las debidas confirmaciones, respecto de la recepción conforme de los bienes o servicios adquiridos y/o contratados, por parte de las unidades técnicas determinadas en bases de licitación, dado que los bienes entregados pudiesen no cumplir las especificaciones demandadas.

Recomendación de Auditoría.

- A la Dirección de Administración y Finanzas, revisar que los Decretos de Pago contengan todos los respaldos requeridos.
- A las unidades técnicas correspondientes, elaborar un check list que contenga todos los antecedentes que se deben respaldar en el legajo de cada licitación.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2015.

El acta de recepción conforme de bienes o servicios, es emitido al término de la adquisición por la Unidad Técnica, por lo cual se recopila en los Decretos de Pagos respectivos.



2.15. Incumplimiento del lapso de días entre la fecha de publicación de las bases y la fecha de cierre.

De la revisión efectuada se pudo evidenciar que 16 licitaciones no cumplían con los plazos mínimos entre el llamado y recepción de las ofertas establecido en el Artículo 25 del Reglamento de la Ley 19.886 sobre contratos administrativos de suministros y prestación de servicios, la cual señala que tratándose de una licitación pública igual o superior a 1.000 UTM, el plazo será a lo menos de 20 días corridos anteriores a la fecha de cierre de las ofertas. No obstante, el plazo señalado precedentemente podrá rebajarse hasta 10 días corridos en el evento de que se trate de la contratación de bienes o servicios de simple y objetiva especificación, y que razonablemente conlleve un esfuerzo menor en la preparación de las ofertas.

En tanto para el caso de licitaciones menores a 100 UTM, el plazo mínimo debe ser de 5 días corridos.

N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor	Fecha de Publicación		Días	Categoría
					Desde	Hasta		
1	Servicio de mantención plantas de tratamiento y sistemas de la comuna	4301-855-L111	3.772.122	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	27/12/2011	30/12/2011	4	Menor a 100 UTM
2	Construcción puente menor acceso peatonal	5325-47-LP12	44.860.620	Miguel Angel Figueroa Garrido	06/07/2012	17/07/2012	12	Mayor a 1000 UTM
3	Servicio de Transporte Escolar, comuna de Zapallar.	5325-3-LP14	72.460.290	Fabian Rojas	28/01/2014	10/02/2014	14	Mayor a 1000 UTM
4	Adquisición de vehículos para posta rural de Catapilco	5325-22-LP12	54.966.100	Comercial Y Distribuidora Bertonaí S.A.	09/03/2012	22/03/2012	14	Mayor a 1000 UTM
5	Servicio de operación y mantención planta de tratamiento	5325-50-LP15	70.998.732	Emeq Ingenieria Eléctrica Ltda.	20/03/2015	02/04/2015	14	Mayor a 1000 UTM
6	Servicio producción y montaje espectáculo Pirotécnico	5325-68-LP14	45.000.000	Pirotecnia Spa	06/11/2014	20/11/2014	15	Mayor a 1000 UTM
7	Mantención alumbrado público para la comuna de Zapallar	5325-9-LP15	68.258.400	Ergonnova Spa	14/01/2015	28/01/2015	15	Mayor a 1000 UTM
8	Adquisición de materiales para el departamento de mantención y reparación	5325-2-LP12	50.000.000	Camilo Enrique Espinoza Martínez	17/01/2012	02/02/2012	17	Mayor a 1000 UTM
9	Servicio de transporte escolar	5325-53-LP15	68.000.000	Fabián Rojas Barraza - Carolina Del Pilar Espinoza Campos	31/03/2015	16/04/2015	17	Mayor a 1000 UTM
10	Ampliación servicio A.P.R. John Kennedy, Catapilco	5325-14-LP12	56.400.000	Constructora Valle Mar Sa	16/02/2012	05/03/2012	19	Mayor a 1000 UTM



Riesgo e Implicancia.

- Un plazo inferior al que se establece en el Reglamento (Decreto 250) de la Ley 19.886 sobre el cierre de las propuestas, podría implicar en una menor presentación de oferentes a la Licitación, menos alternativas de evaluación de productos y/o servicios, reclamo por parte de los posibles oferentes, entre otros aspectos.

Recomendación de Auditoría.

- Al Departamento de Adquisiciones, cumplir con los plazos establecidos en el artículo 25 del Decreto 250, reglamento de la Ley 19.886 sobre contratos administrativos de suministro y prestación de servicios.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2015.

2.16. Proveedor adjudicado no tiene giro comercial relacionado a la materia adjudicada

Se pudo evidenciar durante la revisión de antecedentes que en algunas licitaciones los oferentes adjudicados no han iniciado actividades ante el Servicio de Impuestos Internos en el giro de la materia de los contratos, con lo que se podría presumir que los proveedores adjudicados no tienen una experiencia previa en la materia de la contratación.

Se presenta detalle con los giros de los adjudicados y un posible giro que debiesen tener.



ID	Proyecto	Rut	Proveedor	Código SII	Actividad	Código SII	Comentario Auditoría Actividad
4301-459-L112	Trabajos eléctricos Fiesta Costumbrista	13979721-3	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	454000	Obras Menores En Construccion (Contratistas, Albaniles, Carpinteros)	526020	Reparaciones Eléctricas Y Electrónicas
4301-273-L112	Proyectos de iluminación cruce La Hacienda Las Cujas 2 etapa			722000	Asesores Y Consultores En Informática (Software)	526020	Reparaciones Eléctricas Y Electrónicas
4301-48-L112	Iluminación Ex Estación de Catapilco	13762801-5	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	452010	Construcción de edificios completos o de partes de edificios	526020	Reparaciones Eléctricas Y Electrónicas
5325-52-LP12	Proyecto de recambio, instalación y mantención de luminarias LED	76129072-K	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green Escape Ltda	519000	Venta al por mayor de otros productos N.C.P	526020	Reparaciones Eléctricas Y Electrónicas
5325-113-LE15	Adquisición equipos portátiles de rayos para DESAM	76277330-9	Comercial Biotecnica (Chile) Limitada	519000	Venta al por mayor de otros productos N.C.P	513970	Venta Al Por Mayor De Instrumentos Científicos Y Quirúrgicos
5325-50-LE12	Adquisición módulos deportivos para plazas	6688615-8	Luis Leonel Douglas Dobson	369990	Fabricacion De Artículos De Otras Industrias N.C.P.	523943	Comercio Al Por Menor De Artículos Deportivos
				454000	Obras Menores En Construccion (Contratistas, Albaniles, Carpinteros)		
5325-38-LE12	Servicio de Transporte Liceo Zapallar y Escuela Mercedes Maturana	7822408-8	Jose Abel Hesmer Becerra L	602290	Otros Tipos De Transporte No Regular De Pasajeros N.C.P.	602150	Servicios De Transporte Escolar
5325-69-LE14	Concesión y explotación kioskos	7821714-6	Lusmenia Maturana	-	Rut sin inicio de actividades	525919	Venta Al Por Menor No Realizada En Almacenes De Productos Propios N.C.P.
		10302278-9	Margarita Rencoret	-	Término de giro persona natural (16-12-2011) / Contribuyente tasado para realizar actividad esporádica (20-12-2016)	525919	Venta Al Por Menor No Realizada En Almacenes De Productos Propios N.C.P.
		16460400-4	Gabriel Rodriguez	930990	Otras Actividades De Servicios Personales N.C.P.	525919	Venta Al Por Menor No Realizada En Almacenes De Productos Propios N.C.P.



Riesgo e Implicancia.

- Si bien no le asiste a la Municipalidad verificar si sus proveedores cumplen sus obligaciones tributarias ni tampoco puede excluirse a un proveedor por esta razón, la circunstancia de que un proveedor no haya iniciado actividades en la materia en la cual incide la contratación debiera ser evaluada en su oportunidad, pues ello proporciona elementos acerca de la experiencia en el rubro y sobre su idoneidad en la correcta ejecución de los servicios demandados.

Recomendación de Auditoría.

- Por tratarse de una información de libre acceso al público, se sugiere al municipio, verificar que los oferentes tengan dentro de sus giros comerciales la experiencia o posean un giro comercial asociado a la materia a licitar.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2016.

2.17. Los oferentes adjudicados poseen observaciones del Servicio de Impuestos Internos

De la revisión se pudo evidenciar que algunos oferentes adjudicados poseen observaciones en el Servicio de Impuestos Internos, al momento de ser favorecido con la adjudicación.



N°	Proyecto	ID	Proveedor	Obs. SII
1	Iluminación costado Delegación Municipal	4301-243-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	Contribuyente Obligado a dar aviso de término de giro
2	Iluminación costado cruce La Hacienda	4301-339-L112		
3	Servicio de apoyo eléctrico durante evento Fiesta Costumbrista	4301-520-L112		
4	Iluminación costado Colegio Aurelio Durán	4301-454-L112		
5	Trabajos eléctricos Fiesta Costumbrista	4301-459-L112		
6	Instalación Red de riego, piscina Catapilco	4301-583-L112		
7	Iluminación Acceso El Pangue	4301-644-L112		
8	Torre de iluminación pasarela Villa Esmeralda	4301-301-L112		
9	Instalación luminarias ornamentales Villa Altos de Catapilco	4301-177-L113		
10	Servicio de recableado cámaras de seguridad ubicadas en La Laguna	4301-13-L112		
11	Servicio de instalación de 2 semáforos en cruce ferroviario de la localidad de Catapilco.	4301-10-L113		
12	Automatización portones jardín infantil Ositos Cariñositos	4301-143-L113		
13	Mejoramiento pavimentación Avda. San Luis Catapilco y Avda. Tajamar, Laguna de Zapallar.	5325-8-LP12	Constructora Skc Limitada	Contribuyente no ubicado
14	Operación y mantención preventiva y correctiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, agua potable, riego y piscinas	5325-27-LE13	Empresa De Servicios Sanitarios Ambientales Ltda	Contribuyente inconcurrente
15	Servicios de reparación eléctrica Esc. Mercedes Maturana de Catapilco	4301-289-L112	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	Contribuyente no declarante de IVA
16	Iluminación Ex Estación de Catapilco	4301-48-L112		



N°	Proyecto	ID	Proveedor	Obs. SII
17	Construcción de Área Verde, La Laguna	5325-71-LE12	Jaime Raul Moya Soto	Contribuyente Obligado a dar aviso de término de giro
18	Construcción muebles para implementación Clínica Veterinario	4301-20-L112		
19	Mejoramiento acceso clínica veterinaria	4301-193-L112		
20	Reparaciones en dependencias municipales	4301-175-L112		
21	Servicio de reparaciones Posta de Zapallar, pintura interior, reparación techumbre y cambio de cielo.	4301-176-L112		
22	Construcción muebles para departamento de salud	4301-418-L112		
23	Construcción Área Verde en Av. Rosa Pérez, Cachagua	5325-31-LE12		
24	Reparación Casino, Administración y baños, Liceo Zapallar	5325-77-LE12	Mario Noé Torres Muñoz	Contribuyente no ubicado
25	Servicio de pintura interior Teatro de Zapallar	4301-582-L112		
26	Concesión espacios públicos para el arriendom de burros e instalación de kioskos plaza Cachagua	5325-130-L115		
27	Adquisición grupo trifásico con carro de arrastre para el Depto. De Mantenición, operaciones, tránsito e inspección	5325-55-LE15	Sociedad Comercial Sinelec Limitada	Contribuyente inconcurrente

Riesgo e Implicancia.

- Si bien no le asiste a la Municipalidad verificar si sus proveedores cumplen sus obligaciones tributarias ni tampoco puede excluirse a un proveedor por esta razón, la circunstancia de que un proveedor tenga las observaciones descritas anteriormente debiera ser evaluada en su oportunidad, pues ello proporciona elementos acerca de la vigencia, experiencia e idoneidad del oferente.

Recomendación de Auditoría.

- Por tratarse de una información de libre acceso al público, se sugiere que el Informe del Asesor Jurídico, que sirve de antecedentes al Informe de la Comisión Técnica Evaluadora, se pronuncie específicamente acerca de las observaciones que puedan tener los oferentes ante el Servicio de Impuestos Internos y a partir de qué fecha se suscita dicha observación.



Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2015.

Si se encuentra acreditado en el Portal, dichas observaciones son de responsabilidad Chile proveedores.

2.18. Ausencia de respaldos por boletas en garantía de fiel cumplimiento del contrato.

Se evidenció que en 187 procesos licitatorios no se encontraba una copia de las boletas en garantías por fiel cumplimiento del contrato, ni tampoco un documento que acredite la devolución al proveedor adjudicado una vez finalizada la obra o servicio encomendado.

Posteriormente se solicitó a la tesorería municipal, copia de las devoluciones de las garantías por fiel cumplimiento del contrato.

En respuesta del tesorero municipal nos señala que se les ha dificultado la búsqueda de los documentos, toda vez que el orden de tesorería es por proveedor e incorporando el número interno del municipio, dificultándose la búsqueda, al no existir un vector de comparación entre la información proporcionada en la auditoría y los respaldos que mantiene tesorería municipal.

A continuación se presenta cuadro con Proyectos que fueron solicitados y no se tuvo el respaldo de la garantía respectiva.

N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
1	Construcción Plaza Villa Altos de Catapilco	5325-37-LE15	26.484.679	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
2	Mejoramiento Estadio Municipal de Zapallar	5325-122-LP15	54.976.632	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
3	Normalización sistema eléctrico posta rural, Catapilco	5325-6-LE12	22.456.349	Eneq Ingeniería Eléctrica Ltda.
4	Mejoramiento Bajada Jorge Aguirre	5325-18-LE14	11.642.767	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
5	Construcción y reposición veredas, Catapilco	5325-29-LE15	16.070.017	Construcciones Luis Fernandez Mondaca E.I.R.L.
6	Servicio construcción soleras, zarpas y badenes Av. Del Mar, Cachagua	5325-74-LE14	25.654.210	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
7	Mejoramiento sistema eléctrico Cefam Zapallar y Catapilco	5325-6-LE14	33.484.260	Eneq Ingeniería Eléctrica Ltda.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
8	Reposición cubierta recinto deportivo, Liceo de Zapallar	5325-16-LE12	17.378.866	Jaime Raul Moya Soto
9	Proyecto Iluminación Parque Paihuenal	5325-76-LE12	21.312.286	Eneq Ingeniería Eléctrica Ltda.
10	Construcción soleras, zarpas y badenes	5325-5-LP16	46.788.881	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
11	Construcción y reposición veredas	5325-3-LP15	41.396.858	Servicios De Ingeniería Y Construcción Limitada
12	Obra de extensión de redes de alcantarillado de diversas calles de La Laguna , etapa I	5325-15-LP15	509.311.352	Mercadal Arquitectura Y Construcción Limitada
13	Equipamiento e instalación de alumbrado estadio el blanquillo	5325-120-LP15	65.182.750	Soc De Ingeniería Eléctrica Mataquito Limitada
14	Mejoramiento Plaza Luis Mena de Catapilco	5325-121-LP15	55.965.630	Ceramica Batuco S.A
15	Iluminación sustentable paraderos de la comuna	5325-49-LE16	20.000.000	Sociedad Cambiosolar Chile Limitada
16	Diseño Gimnasio, Zócalo y salas de clases en dos pisos, Escuela balneario Cachagua	5325-59-LE12	19.500.000	Rogelio Arancibia Palacios Arquitectura
17	Diseño Colectores Alcantarillado, Sector Laguna	5325-70-LE12	26.000.000	Eduardo Hugo Nuñez Contreras
18	Servicio Guardias de Seguridad Fiesta Costumbrista 2013	5325-47-LE13	21.417.086	Vcj Seguridad Integral Spa
19	Diseño de Construcción Plaza el Bosque Catapilco	5325-2-LE15	20.000.000	Mauricio Solé Vaccarezza
20	Consultoría diseño de arquitectura Centro Cultural de Catapilco	5325-17-LP16	64.400.000	Bis Arquitectos Ltda.
21	Mejoramiento cabezales de iluminación ornamental	5325-25-LP16	49.206.500	Ingeniería Eléctrica & Arquitectura Limitada.
22	Adquisición motocicletas depto. De Seguridad y emergencia	5325-49-LE15	7.980.000	Comercial Y Productora De Eventos Jeremias Ltda.
23	Normalización sistema eléctrico Edificio Consistorial	5325-71-LP15	53.997.592	Ingeniería Eléctrica Erasmus Ltda.
24	Cierre Perimetral, inmuebles diversos programas municipales, El Blanquillo	5325-35-LE15	32.238.919	Wladimir Carreño Cortes
25	Construcción bajadas peatonales parque zapallar	5325-116-LE15	30.820.461	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
26	Alumbrado público El Pangué	5325-43-LE16	8.989.222	Eneq Ingeniería Eléctrica Ltda.
27	Construcción Plaza Multipropósito Villa Padre Hurtado	5325-3-LP16	69.585.465	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
28	Ejecución Obras Conservación Calle Moisés Chacón y Olegario Ovalle y Mejoramiento Pavimentación Calle Arturo Prat, Catapilco	5325-135-LR15	650.686.895	Constructora Alvial S.A
29	Suministro de servicio retiro de escombros y residuos voluminosos	5325-14-LE14	7.000.000	Victor Olivares Peña
30	Suministro servicio arriendo máquina retroexcavadora	5325-32-LE14	9.881.760	Victor Olivares Peña
31	Proyecto de recambio, instalación y mantención de luminarias LED	5325-52-LP12	594.048.000	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green Escape Ltda
32	Arriendo Vehículos Municipales sin chofer y sin combustible	5325-41-LP13	10.447	Cia De Leasing Tattersall S.A
33	Arriendo tractor de arrastre, mantención y reparación de la máquina limpia playa	5325-67-CO13	19.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes
34	Servicio de asesoría técnica pedagógica	5325-11-LE12	30.000.000	Sociedad Educacional Edulym Ltda
35	Servicio transporte escolar	5325-18-LP12	46.040.000	Carolina Espinoza Campos
36	Contratación de proyecto para la digitalización de archivos y gestión documental de la dirección de obras	5325-57-B212	44.637.061	Storbox S.A
37	Contratación Ballet Folklórico Fiesta Costumbrista 2012	5325-61-LE12	18.044.365	Sergio Enrique Rodriguez Araneda
38	Servicio de tratamiento salino en calles	5325-82-LP12	47.447.918	Inversiones Los Portones De Boco Ltda
39	Servicio Transporte Escolar año 2013	5325-5-LP13	34.000.000	Carolina Espinoza Campos
40	Operación y mantención preventiva y correctiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, agua potable, riego y piscinas	5325-27-LE13	22.776.600	Empresa De Servicios Sanitarios Ambientales Ltda



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
41	contratación Ballet Folklórico Fiesta Costumbrista 2013	5325-46-LE13	19.873.000	Restaurante Y Representaciones Artísticas Victor Marcelo Sepulveda
42	Contratación de seguros para dependencias y vehiculos municipales	5325-54-LE13	861,13	B & F Corredores De Seguros Ltda.
43	Servicio de tratamiento salino	5325-58-LP13	44.951.250	Sociedad Constructora Vialactivo Ltda
44	Servicio de Transporte Escolar, comuna de Zapallar.	5325-3-LP14	72.460.290	Fabian Rojas
45	Suministro servicio exámenes laboratorio	5325-38-LE14	1	Soc De Profesionales Medicos Diagnocal Ltda
46	Suministro servicio transporte de párvulos	5325-40-CO14	18.382.000	Carolina Espinoza Campos
47	Suministro servicio limpieza, mediante tractor de arrastre	5325-42-CO14	19.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes
48	Servicio Transporte escolar	5325-2-LQ16	131.675.000	Fabian Rojas
49	Adquisición base chancada para camino la hacienda de Catapilco y la retamilla y gravilla para camino el pangué	5325-24-LE14	27.997.130	Constructora Tricam Ltda
50	Suministro adquisición áridos	5325-26-LE15	6.335.560	Victor Olivares Peña
51	Suministro adquisición de áridos	5325-34-LE16	5.181.141	Victor Olivares Peña
52	Adquisición equipo esterilización autoclave DESAM	5325-15-LE16	4.879.000	Soc. Comercial Mihovilovic Hnos Y Otro Limitada
53	Adquisición monitor cardíaco Bifásico	5325-19-LE16	4.284.000	Aguirre, Bravo Y Mellado Ltda
54	Adquisición e implementación de radio base digital	5325-21-LE16	3.072.516	Acmetel Servicios Tecnologicos Ltda
55	Adquisición Contenedores Marítimos para Bodega	5325-39-LE16	3.332.000	Servicios Integrales A Contenedores Ltda
56	Adquisición Rollos de Papel para Plotters	5325-57-LE16	4.986.100	Abel Segundo Urra Salas
57	Servicio de transporte de párvulos	5325-36-LE15	20.000.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos
58	Servicio de reparación forros cubierta	5325-74-LE15	9.617.791	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
59	Construcción cimientos para contenedor bodega ubicado en playa de Cachagua	4301-662-L112	3.730.759	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
60	Construcción de solera más adquisición de arena para realizar pozo de arena Plaza principal de Catapilco	4301-655-L112	2.517.501	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
61	Construcción de solera más adquisición de arena para realizar pozo de arena Plaza Arturo Prat	4301-653-L112	1.176.615	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
62	Construcción de muro de contención 35 mts. lineales en rollizos impregnado, sede El Mirador.	4301-15-L113	3.556.637	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
63	Reparación de radier en pasillos y cancha Esc. Aurelio Durán	4301-105-L113	2.626.793	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
64	Preparación de piso, pasillo y entrada principal Esc. Mercedes Maturana	4301-107-L113	3.509.816	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
65	Construcción acceso población Altos de Catapilco	4301-198-L113	3.273.714	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
66	Construcción pieza de esterilización Cestfam Zapallar	4301-160-L113	3.938.782	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
67	Construcción acceso peatonal La Laguna de Zapallar	4301-336-L113	1.784.003	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
68	Implementación sala de cirugía menor Cestfam de Zapallar	4301-514-L113	3.356.765	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
69	Iluminación y Mejoramiento Bajada Las Cujas	5325-61-LE13	16.353.436	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
70	Iluminación Acceso El Pangué	4301-644-L112	3.466.494	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
71	Torre de iluminación pasarela Villa Esmeralda	4301-301-L112	1.047.438	Daniel Antonio Figueroa Pizarro



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
72	Instalación luminarias ornamentales Villa Altos de Catapilco	4301-177-L113	2.985.790	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
73	Mantenición y reparación iluminación Estadio Catapilco	4301-22-L114	1.677.900	Emaq Ingeniería Eléctrica Ltda.
74	Iluminación del camino interior La Hacienda	5325-95-LE15	7.818.895	Ergonova S.P.A
75	Mejoramiento alcantarillado Baños Cachagua	4301-260-L112	2.989.385	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz
76	Mejoramiento red de riego desde planta de tratamiento estadio de Catapilco	4301-48-L113	3.065.440	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz
77	Construcción dren en Jardín Infantil Mariposita de El Blanquillo	4301-52-L113	3.562.563	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz
78	Construcción de 50 metros lineales de Soleras y Zarpas de hormigón de 0.4 mts. de ancho en Av. Carlos Ossandón, localidad de Zapallar.	4301-189-L112	3.451.000	Jorge Alejandro Ahumada Molina
79	Construcción evacuación aguas lluvias, población Cachagua Alto	4301-209-L112	2.951.200	Jorge Alejandro Ahumada Molina
80	Remodelación Dptb. Social y construcción de bodega	4301-249-L112	3.660.440	Jorge Alejandro Ahumada Molina
81	Servicio de 60 m2 de baches camino El Blanquillo	4301-312-L112	2.435.930	Jorge Ahumada Molina
82	Carpeta asfáltica acceso Av. Carlos Ossandón	4301-313-L112	2.707.869	Jorge Ahumada Molina
83	Construcción de evacuación de aguas lluvias en calle Papudo con Balmaceda, sector Catapilco	4301-317-L112	1.982.778	Jorge Ahumada Molina
84	Carpeta asfáltica 100 m2 en acceso cementerio de Catapilco	4301-360-L112	3.892.698	Jorge Ahumada Molina
85	Construcción cierre perimetral en madera impregnada, plaza La Laguna	4301-669-L112	3.316.411	Jorge Ahumada Molina
86	Construcción de baño para discapacitados Cefsam Zapallar	4301-403-L113	3.035.859	Jorge Ahumada Molina
87	Concesión espacios públicos para el arriendom de burros e instalación de kioskos plaza Cachagua	5325-130-L115	2.510.000	Mario Noé Torres Muñoz
88	Remodelación Parcial de Baños de Alumnos y Sala Profesores Colegio Mercedes Maturana	5325-78-LE15	23.003.577	Mm Ingeniería Y Construcción Limitada
89	Concesión Kioskos y talleres deportivos	5325-128-LE15	5.175.000	Varios
90	Servicio de limpieza recinto Fiesta Costumbrista	4301-94-L115	1.700.000	Victor Olivares Peña
91	Construcción muebles para implementación Clínica Veterinario	4301-20-L112	2.434.648	Jaime Raul Moya Soto
92	Mejoramiento acceso clínica veterinaria	4301-193-L112	1.559.502	Jaime Raul Moya Soto
93	Servicio de traslado y plantación de 5.000 árboles	4301-118-L112	1.606.500	Daniel Jesus Bugueño Vasquez
94	Servicio de recableado cámaras de seguridad ubicadas en La Laguna	4301-13-L112	1.908.046	Daniel Antonio Figueroa Pizarro
95	Servicio de suministro de 35 viajes camión limpia fosas para prestar servicios a la comunidad	4301-70-L112	2.082.500	Sociedad De Ingeniería Y Transportes Sita Ltda.
96	Servicios de gasfitería en Esc. Aurelio Durán	4301-52-L112	3.677.100	Victor Marcelo Hidalgo Olmos
97	Reparaciones en dependencias municipales	4301-175-L112	3.018.234	Jaime Raul Moya Soto
98	Servicio de reparaciones Posta de Zapallar, pintura interior, reparación techumbre y cambio de cielo.	4301-176-L112	1.762.026	Jaime Raul Moya Soto
99	Servicio arriendo de camión para traslado de árboles convenio Conaf	4301-329-L112	3.808.000	Daniel Jesus Bugueño Vasquez
100	Construcción muebles para departamento de salud	4301-418-L112	2.246.741	Jaime Raul Moya Soto
101	Servicio reparación y mantención cubierta Esc. Aurelio Durán	5325-12-LE14	11.766.337	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
102	Construcción Paradero San Luis, Catapilco	5325-23-LE16	4.951.879	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
103	Construcción Gimnasio y Salas de Clases Escuela Balneario Cachagua	5325-56-LP15	743.941.000	Construccion E Ingeniería Torrejon Ltda.
104	Construcción plaza multipropósito Padre Hurtado	5325-63-LP15	66.564.193	Pablo Gerardo Acevedo Espinoza
105	Construcción cuartel de bomberos de Catapilco	5325-83-LP15	303.239.757	Mercadal Arquitectura Y Construcción Ltda.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
106	Mejoramiento infraestructura consultorio Zapallar	5325-51-LE14	5.870.258	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
107	Servicio de Operación y Mantenimiento Preventiva de las plantas de tratamiento de aguas servidas, plantas elevadoras de aguas servidas, sistema de alcantarillado, gua potable, riego y piscinas	5325-1-LE12	44.318.180	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.
108	Recarpeteo de Baches en Asfalto y Hormigón en calles de la comuna de Zapallar	5325-99-LE15	19.038.559	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
109	Construcción y demolición reductores de velocidad	5325-43-LE15	9.331.980	Pedro Gonzalez Espejo
110	Servicio producción y montaje espectáculo Pirotécnico	5325-68-LP14	45.000.000	Pirotecnia Spa
111	Mejoramiento cabezales de iluminación	5325-96-LE15	18.615.646	Ergonnova Spa.
112	Servicio limpieza de playas	5325-97-LE15	17.582.380	Manual Arturo Duran Bahamondes
113	Servicio Seguridad Fiesta Costumbrista	5325-100-LE15	22.000.000	Alarmas Servicios De Seguridad Privada Y Prevencion De Riesgo Ltda.
114	Servicio seguros dependencias municipales	5325-104-LE15	24.333.190	B & F Corredores De Seguros Ltda.
115	Servicio Tratamiento Salino	5325-118-LP15	67.949.000	Sociedad Constructora Vialactivo Ltda
116	Servicio Fuegos Artificiales, año nuevo	5325-124-LP15	53.550.000	Pirotecnic E Inversiones San Antonio De Padua Spa
117	Concesión espacio para venta de seguros	5325-137-LE15	23.550.000	Davis Eduardo Navarro Carachi
118	Servicio de limpieza de playas mediante tractor de arrastre	5325-52-LE16	8.394.400	Manuel Arturo Duran Bahamondes
119	Servicio recolección, transporte y disposición final de residuos	5325-16-LP14	41.400.100	Ecometro Urbanismo Sa
120	Servicio de Arriendo de camión municipal	5325-12-LE12	37.842.631	Victor Olivares Peña
121	Adquisición arsenal farmacológico FOFAR 2015	5325-4-LE15	5.365.115	Varios
122	Adquisición arsenal farmacológico APS 2015	5325-7-LE15	21.000.000	Varios
123	Servicio de exámenes de laboratorio Cestam	5325-7-LE12	12.000.000	Soc De Profesionales Medicos Diagnocall Ltda
124	Servicio reparación y mantenimiento cubierta Esc. Aurelio Durán	5325-12-L114	11.766.337	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
125	Repuestos, insumos y maquinarias para el normal funcionamiento del depto. De medio ambiente, aseo y ornato.	5325-10-LE15	8.664.220	Soc Comercial Eberlein Y Compania Limitada
126	Materiales de Construcción, Eléctricos y Equipamiento para programa de habitabilidad de Depto. De Desarrollo Social	5325-34-LE15	3.553.002	Comercial Fenix Limitada / Camilo Enrique Espinoza Martínez / Soc Comercial Y De Servicios Profesionales Intelcom Ltda
127	Adquisición de base chancada para camino la Hacienda Catapilco y Camino La retamilla	5325-52-LE15	23.167.872	Constructora Tricam Ltda
128	Adquisición grupo trifásico con carro de arrastre para el Depto. De Mantenimiento, operaciones, tránsito e inspección	5325-55-LE15	11.864.512	Sociedad Comercial Sinelec Limitada
129	Adquisición accesorios musicales	5325-112-LE15	6.826.321	Bioxcell Medical Supplies & Clinical Equipment Spa
130	Adquisición equipos portátiles de rayos para DESAM	5325-113-LE15	4.650.001	Comercial Biofónica (Chile) Limitada
131	Adquisición radiovisógrafo par el depto. De salud	5325-131-LE15	4.284.000	Carrot Support Sa
132	Juguetes de navidad para niños y niñas de la comuna	5325-132-LE15	9.607.447	Comercial Lama Limitada
133	Adquisición generadores y bombas para ser entregadas en comodato a comités de agua potable de la comuna	5325-134-LE15	9.941.498	Equipos Industriales Puerto Montt Limitada / Importadora De Equipos Industriales Limitada
134	Adquisición de materiales para el departamento de mantenimiento y reparación	5325-2-LP12	50.000.000	Camilo Enrique Espinoza Martínez
135	Adquisición de vehículos para posta rural de Catapilco	5325-22-LP12	54.966.100	Comercial Y Distribuidora Bertonati S.A.
136	Adquisición módulos deportivos para plazas	5325-50-LE12	25.905.884	Luis Leonel Douglas Dobson
137	Adquisición de arsenal farmacológico CESFAM Zapallar y Catapilco	5325-11-LE13	30.000.000	Farmacéutica Caribbean Ltda
138	Adquisición de materiales para el depto. De mantenimiento y reparación	5325-13-LP13	50.000.000	Camilo Enrique Espinoza Martínez
139	Adquisición material mejoramiento camino talanquen, Catapilco	5325-25-LE13	19.645.115	Constructora Tricam Ltda



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
140	Conservación y mantención áreas verdes comuna de Zapallar	5325-37-LP14	396.108.468	Alejandra Varas Y Compania Limitada
141	Tratamiento salino en calles de la comuna de Zapallar	5325-60-LP14	64.469.063	Sociedad Constructora Vialactivo Limitada
142	Adquisición 5 contenedores marítimos para La Laguna	5325-70-LE14	18.185.337	Servicio De Represent Ventas E Insp De Contened Y Ases Marítimas Ltda
143	Servicio eléctrico Fiesta Costumbrista	5325-102-LE15	9.401.000	Ergonnova Spa
144	Servicio de Transporte de párvulos, jardín infantil los ositos de Catapilco, los peques de Cachagua y el Blanquillo	5325-29-LE12	16.789.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos
145	Servicio de Transporte Liceo Zapallar y Escuela Mercedes Maturana	5325-38-LE12	15.000.000	Carolina Del Pilar Espinoza Campos - Jose Abel Hesmer Becerra Leiva
146	Servicio integral de localización satelital para la flota de vehiculos municipales	5325-56-LE12	11.752.678	Representaciones Industriales Y Comerciales Limitada
147	Suministro servicio arriendo retroexcavadora Dpto. horas Medio Ambiente	5325-12-LE16	7.485.100	Miguel Angel Figueroa Garrido
148	Suministro servicio arriendo retroexcavadora y motoniveladora Dpto. Mantención	5325-13-LE16	14.983.290	Miguel Angel Figueroa Garrido / Janet Del Carmen Seguel Herrera
149	Servicio de mantención alumbrado público	5325-53-LQ16	26.180.000	Ergonnova Spa
150	Concesión y explotación kioskos	5325-69-LE14	4.610.000	Lusmenia Maturana - Martin Silva - Soc Comercial Cancino Carreno Ltda - Marcelo Valenzuela - Margarita Rencoret - Jorge Maturana - Gabriel Rodriguez
151	Pavimentación Radio Curva Calle Moisés Chacón	5325-30-LE12	19.629.012	Jorge Alejandro Ahumada Molina
152	Construcción y reposición de paraderos	5325-43-LE12	19.692.130	Jorge Alejandro Ahumada Molina
153	Mejoramiento bajada peatonal Villa Esmeralda, localidad de Zapallar	5325-55-LE12	6.695.193	Jorge Alejandro Ahumada Molina
154	Construcción pistas de desaceleración para paraderos de locomoción colectiva en zona peatonal	5325-81-LE12	4.928.932	Jorge Alejandro Ahumada Molina
155	Adquisición de Arsenal Farmacológico CESFAM Catapilco y Zapallar	5325-32-LE12	29.999.875	Socofar S.A
156	Arriendo de tractor de arrastre, mantención y reparación de la máquina limpia playa	5325-53-LE12	18.000.000	Manuel Arturo Duran Bahamondes
157	Construcción iluminación cancha pasto sintético población estadio	5325-30-LE16	17.498.284	Ergonnova Spa
158	Construcción iluminación cancha pasto sintético Estadio de Catapilco	5325-36-LE16	14.400.809	Ergonnova Spa
159	Servicio de arriendo camión tolva sin chofer y sin combustible	5325-77-CO14	9.199.992	Eduardo Andres Olivares Peña
160	Operación y Mantención Planta de Tratamiento	5325-10-LP14	67.401.600	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.
161	MANTENCIÓN, FISCALIZACIÓN Y REPARACIÓN LUMINARIAS ORNAMENTALES	5325-48-LE15	31.779.144	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.
162	Servicio de operación y mantención planta de tratamiento	5325-50-LP15	70.998.732	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.
163	Mantención alumbrado público para la comuna de Zapallar	5325-9-LP15	68.258.400	Ergonnova Spa
164	Consultoría levantamiento y rediseño de procesos	5325-62-LE14	17.900.000	Estudios, Asesorías Y Capacitación Altoya Ltda.
165	Servicio de transporte escolar	5325-53-LP15	68.000.000	Fabián Rojas Barraza - Carolina Del Pilar Espinoza Campos
166	Suministro servicio arriendo horas retroexcavadora	5325-17-LE15	19.100.000	Janet Del Carmen Seguel Herrera
167	Construcción paradero localidad de Catapilco.	4301-36-L113	3.614.060	Jorge Ahumada Molina
168	Servicio Disposición final de residuos	5325-87-LP15	91.000.000	Kdm S.A.
169	Reposición parcial de ventanas, Liceo de Zapallar	5325-103-LE15	38.806.386	Mm Ingeniería Y Construcción Ltda.
170	Servicio de transporte escolar	5325-19-LP15	128.000.000	Fabian Rojas Barraza - Transportes Terrestres Y Movimientos De Tierra J.C S.A.



N°	Proyecto	ID	Monto	Proveedor
171	Suministro arriendo audio e iluminación	5325-33-LE15	20.000.000	Williams Gajardo Collao
172	Reposición para cubierta CESFAM	5325-12-LE15	7.664.725	Jaime Raúl Moya Sob E.I.R.L.
173	Construcción de área Verde en calle 28 de marzo	5325-46-LE12	19.199.305	Miguel Angel Figueroa Garrido
174	Servicio de medicina veterinaria e implementación de canil municipal	5325-26-LE12	18.000.000	Hugo Gomez Cortes
175	Contratación de seguros para dependencias y vehiculos de propiedad municipal	5325-58-LE12	UF 878,54	K B & F Corredores De Seguros Limitada.
176	Adquisición máquina chipeador para el depto. De Aseo y Ornato	5325-49-LE12	12.596.639	Andersen Tecnologias Y Maquinarias S.A
177	Suministro colaciones	4301-45-L116	4.500.000	Patracia Ximana Ilabaca González
178	Arriendo carpas impermeables Fiesta Costumbrista 2012	5325-66-LE12	11.352.600	Juan Enrique Larrondo Marin
179	Mantenimiento y reparación de alumbrado público	5325-22-LE16	7.140.000	Ergonnova Spa
180	Servicio mejoramiento de estacionamiento	4301-440-L112	1.529.150	Lorena Del Carmen Figueroa Garrido
181	Servicio de pintura interior Teatro de Zapallar	4301-582-L112	1.860.229	Jaime Raul Moya Soto
182	Servicios de apoyo eléctrico Fiesta Costumbrista	4301-429-L113	1.797.495	Ergonnova Spa
183	Servicio de mantenimiento alumbrado público ornamental en la comuna	4301-15-L114	3.332.000	Ergonnova Spa
184	Mejoramiento cabezales de iluminación Zapallar Norte	5325-35-LE14	11.872.130	Ergonnova Spa.
185	Servicio de mantenimiento alumbrado público ornamental en la comuna	5325-45-LE14	14.280.000	Ergonnova Spa.
186	Adquisición juguetes navidad	5325-72-LE14	7.255.915	Comercial Lama Ltda.
187	Suministro de coctel actividades municipales	5325-6-LE16	10.000.000	Patricia Ximena Ilabaca González

Riesgo e Implicancia.

- Dificultad de verificar los requisitos solicitados en las bases de licitación por las garantías de fiel cumplimiento.

Recomendación de Auditoría.

- Al Departamento de Adquisiciones deberá incorporar en futuras licitaciones los ID de licitación para que el resguardo por parte de Tesorería sea de mayor eficiencia ante una solicitud de organismos fiscalizadores, como mantener una copia de las garantías junto al proyecto, con el fin de facilitar la revisión por parte de organismos fiscalizadores.



Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa están entre los años 2012 al 2016.

La empresa auditora solicitó las boletas en garantías a través de listados, donde la información era deficiente para que la Oficina de Tesorería, pudiese ubicarlas y cumplir con un 100% dicha solicitud. Se adjunta memorándum N° 789 donde el Tesorero da cuenta de esta situación motivo por el cual da origen a las observaciones encontradas en este punto, en la Auditoría Externa.

Comentario Auditoría.

Efectivamente se solicitaron al Tesorero las boletas en garantía por las licitaciones que las requerían, a lo cual obtuvimos una respuesta en el mencionado memorándum. Ahora bien, debemos aclarar que la información solicitada fue con la que contamos en su momento y que nos fue proporcionada por la contraparte técnica de la auditoría, esto es Listado de licitaciones con ID.

2.19. Observaciones a Tratos Directos.

a) Inexistencia de antecedentes que acrediten el Trato Directo

No se tuvieron a la vista, los antecedentes previos que autorizan la contratación por Trato Directo, esto es la resolución fundada que autoriza dicho procedimiento de compra.

Proyecto	ID	Monto
Construcción partidas faltantes y obras deficientes para terminar la obra "Cierre perimetral, inmueble diversos programas municipales"	5325-173-SE16	21.700.428

Comentario Dirección de Control.

La principal observación de la Auditoría Externa ésta en el año 2016.

Se revisó a través del Portal del Mercado Público el proyecto de Construcción partidas faltantes y Obras deficientes para terminar la obra "Cierre perimetral, inmuebles diversos programas municipales", encontrándonos con el motivo de la contratación en los Términos de Referencia y en el



Decreto aprobatorio, que de acuerdo al artículo 10 N°2, del Reglamento de la Ley N°19.886, este es, “si se trata de contratos que correspondieran a la realización o terminación de un contrato que haya debido resolverse o terminarse anticipadamente por falta de cumplimiento del contratante u otros causales, y cuyo remanente no supere las 1000 UTM”, esto se basa en que se terminó anticipadamente el contrato con el contratista Vladimir Carreño por incumplimiento en los plazos, lo cual se acudió a la contratación directa pretendiendo indispensable la terminación de la obra.

Comentario Auditoría.

Señalar que este Trato Directo fue revisado con la carpeta física del proyecto, en la cual no se encontraban los antecedentes al momento de su revisión.

b) Inexistencia de antecedentes que acrediten una emergencia, urgencia o imprevisto.

De acuerdo a lo señalado por el artículo 10 del Decreto 250 y artículo 8 de la Ley 19.886, debe existir una resolución fundada del jefe superior de la entidad contratante para acreditarse la emergencia.

En los casos que a continuación se señalan no se evidenció dicha resolución, que respalde la contratación mediante Trato Directo.

Proyecto	ID	Monto
Emergencia en el sector playa Los Coirones	4301-1127-SE12	7.899.220
Reparación sanitaria Restaurant Cesar de Zapallar	4301-3-SE13	1.750.000
Servicio de adquisición e instalación compresor	5325-334-SE15	6.664.540
Servicio de limpieza	4301-271-SE15	2.737.000
Consultoria Ambiental Integral para la Asesoría y defensa de los intereses municipales ante la ejecución de diversos proyectos sometidos al Sistema de evaluación de impacto ambiental	5325-84-SE16	UF 700,00
Construcción Obra menor	4301-18-SE16	1.735.031



Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2016.

Se seleccionó tres Contrataciones Directas observadas en la Auditoría Externa. Se verificó que en los Términos de Referencia y Decreto aprobatorio, hacen mención las causales que califican como una Emergencia, Urgencia o Imprevisto, a continuación se desarrollan las contrataciones realizadas:

- Construcción de obra menor, modificación sistema de riego y eléctrico estadio de Zapallar, aprobado mediante Decreto de Alcaldía N°235 de fecha 12 de enero de 2016 (durante la ejecución de las excavaciones para las fundaciones de la nueva gradería, se encontraron las canalizaciones del sistema eléctrico de las torres de iluminación del estadio, así como también, del sistema de riego de la cancha situación que era indispensable de prever, dado que al momento de realizar el proyecto de diseño de las obras, no se contaba con la información del trazado de las redes antes señaladas, situación que constituye un imprevisto, además se acercaban las actividades proyectadas en dicha locación).
- Servicio de limpieza del sector aledaño al jardín infantil Estrellita de Mar de Zapallar, aprobado mediante Decreto de Alcaldía N° 845 de fecha 05 de febrero de 2015 (se encontró fecas de ratones en lugares donde se guarda y prepara el alimento para los niños y lactantes).
- Adquisición e instalación de un equipo compresor para el sistema de aireación de la planta de tratamiento de aguas servidas de Catapilco, aprobado mediante Decreto de Alcaldía N°2772 de fecha 18 de mayo de 2015 (el proyecto "Mejoramiento de la planta de tratamiento de Catapilco" se encontraba paralizadas, ya que el sistema de aireación construido mediante una roseta con boquitas era generar la aireación y surgencia de licor de mezcla en el reactor, requería un equipo compresor que no estaba previsto en el proyecto, equipo sin el cual, se hace imposible poner en marcha el proyecto de mejoramiento, la no adquisición del equipo, se corría el riesgo de no poder tratar las aguas servidas de manera eficiente, conllevando un eventual desastre sanitario, para la localización de Catapilco).

Comentario Auditoría.

La observación fue desarrollada en el sentido de que no se tuvieron a la vista las resoluciones que dieron origen a la contratación por Trato Directo.



c) Inexistencia de antecedentes que acrediten proveedor único

El Dictamen N° 47.778 de la Contraloría General de la República del año 2014, prohíbe el trato directo por único proveedor, sin proporcionar antecedentes que acrediten o certifiquen tal carácter, Luego, cabe mencionar que para sustentar el Trato Directo por cualquier causal, no basta la sola referencia a las disposiciones legales y reglamentarias que lo fundamenten, ni la buena impresión que se haya formado el servicio contratante respecto de la empresa favorecida, ni la circunstancia de haberse suscrito anteriormente otros convenios similares con ese mismo proveedor, tal como ha sido sostenido, entre otros, en los dictámenes N°s. 66.505, de 2010 y 12.798, de 2016, de este Organismo de Control.

Añaden tales pronunciamientos, que en razón de su carácter excepcional, la causal de Trato Directo empleada, requiere que, al momento de invocarla, se acrediten efectiva y documentadamente las razones que justifican su procedencia, en especial las que permiten estimar fundadamente que no existen otros proveedores que entreguen la referida seguridad y confianza.

En cuanto al considerando del artículo 4 letras d) de la Ley N° 18.695, no afecta los fundamentos de la resolución, no obstante, especial ataque merece la referencia genérica que se hace de los artículos 8 letra d) de la Ley 19.886 y 10 número 4 de su Reglamento por los fundamentos transcritos.

Proyecto	ID	Monto
Capacitación personal municipal	4301-504-SE12	24.000.000
Programa de Diplomado Administración Gestión de empresas II Curso 2013 para funcionarios municipales	4301-424-SE13	20.000.000
Servicio de Diplomado Administración y gestión de empresas, para funcionarios municipales.	4301-767-SE13	20.000.000

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2013.

Con respecto al programa de Diplomado administración gestión de empresas, para funcionarios municipales ID 4301-504-SE12, 4301-424-SE13 y 4301-767-SE13 observadas en la Auditoría Externa. Se verificó que fueron examinados y sancionados por la CGR, en el Informe Investigación Especial N° 871/2015.



Comentario Auditoría.

De acuerdo a los antecedentes vistos y revisados en el portal mercadopublico y los remitidos por RRHH del municipio, no se presenta la resolución que da origen al mencionado Trato Directo. Ahora bien y de acuerdo a informe de C.G.R, por la misma materia se evidencian las mismas situaciones expuestas en nuestro informe final, con lo que no se acredita la contratación directa con la institución.

d) Inexistencia de antecedentes que acrediten la idoneidad técnica en el portal mercadopublico.

De acuerdo a lo señalado por el artículo 10 del Decreto 250 letra M, y artículo 107 del mismo, se debe acreditar la idoneidad técnica para efectuar la contratación mediante Trato Directo, en las siguientes contrataciones no se tuvieron los antecedentes que dan origen a la contratación.

Proyecto	ID	Monto
Asesoría Jurídica Cardones Polpaico	5325-92-SE15	16.594.713
Asesoría Ambiental	5325-119-SE15	16.635.362
Consultoría medio ambiental integral para la asesoría y gestión en la modificación de la ordenanza general de protección y conservación del medio ambiente en la comuna de Zapallar	5325-164-SE16	UF 510,00
Mejoramiento empalme Villa Padre Hurtado	4301-664-SE16	1.206.169

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2015 al 2016).

Se seleccionó dos Contrataciones Directas observadas en la Auditoría Externa. Se verificó que en los Términos de Referencia y Decreto aprobatorio, menciona las causales para su contratación, a su vez señalar que el artículo N°106 del Reglamento de la Ley de Compras, establece que "Cada entidad será la responsable de clasificar los servicios a contratar según sus características en servicios personales y servicios especializados, utilizándose los procedimientos de convenio marco, licitación pública, licitación privada y Trato Directo(...)", por lo tanto es mérito de la propia municipalidad, establecer cuál es la clasificación de los servicios personales a contratar y en estos casos se fijó los servicios como idóneos y especializados, se detallan a continuación y las contrataciones revisadas:



- Asesoría ambiental, aprobado mediante Decreto de Alcaldía N° 2005 de fecha 06 de abril de 2015.
- Mejoramiento Empalme Villa padre Hurtado, aprobado mediante Decreto de Alcaldía N° 2739 de fecha 19 de mayo de 2016.

Comentario Auditoría.

Si bien es cierto, es criterio del municipio acordar la forma de ejecutar las compras, se debe cumplir lo establecido por el Decreto 250 artículo 9, en que procede el Convenio Marco, en caso de no existir convenio se debe realizar Licitación Pública, de lo contrario aplicaría el artículo 10 en que se señala la Licitación Privada y en última instancia el Trato Directo.

Finalmente se debe acreditar que se requería de profesionales idóneos, situación que no fue posible evidenciar en la oportunidad, toda vez que no obtuvimos los antecedentes que acreditan en el proceso, los oferentes adjudicados en su evaluación como son: Curriculum, Experiencias Profesionales tanto de los profesionales como de las empresas adjudicadas.

Riesgo e Implicancia.

- Respecto a emergencia, urgencia e imprevisto, posibles observaciones de Contraloría al no contar con las resoluciones que dieron su origen.
- Respecto a la idoneidad técnica, posibles observaciones de Contraloría, al no agotar los medios de verificación que acrediten las fases previas a la contratación, esto es revisión Convenio Marco, posteriormente Licitación Pública a falta de lo anterior Licitación Privada y en última instancia Trato Directo.

Recomendación de Auditoría.

- Adjuntar y cargar todos los antecedentes a la plataforma del mercado público, que dio origen a la contratación por Trato Directo, resoluciones, contratos y Decretos de aprobación.
- En futuros Tratos Directos requerir las resoluciones fundadas que dan origen a las solicitudes y contrataciones.



2.20. Observación a licitaciones privadas

Se incurre en infracción legal al convocar a una licitación privada omitiendo invitar, a lo menos, a 3 proveedores interesados que tengan negocios de naturaleza similar a los que son objeto de la licitación privada, si no se efectúa la invitación a los proveedores seleccionados a través del portal y si no se invita con preferencia a proveedores inscritos en el Registro de Proveedores.

Podemos mencionar que los oferentes fueron extraídos desde la ficha del portal, apartado cuadro de ofertas.

A continuación se presentan las licitaciones evidenciadas.

Nº	Proyecto	ID	Monto	Oferentes
1	Arriendo tractor de arrastre, mantención y reparación de la máquina limpia playa	5325-67-CO13	19.000.000	1
2	Contratación de proyecto para la digitalización de archivos y gestión documental de la dirección de obras	5325-57-B212	44.637.061	2
3	Suministro servicio transporte de párvulos	5325-40-CO14	18.382.000	1
4	Suministro servicio limpieza, mediante tractor de arrastre	5325-42-CO14	19.000.000	2
5	Mejoramiento Planta de Tratamiento Catapilco.	5325-7-B214	117.263.999	1
6	Servicio de arriendo camión tolva sin chofer y sin combustible	5325-77-CO14	9.199.992	2

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2014).

No se pudo verificar esta observación en el portal de Mercado Público, de acuerdo con la información proporcionada por la Unidad de Adquisiciones y Licitaciones, la licitación privada al momento de ser adjudicada, automáticamente borra la información de los proveedores invitados a participar en el proceso, se planteó esa inquietud al portal de Mercado Público.

Riesgo e Implicancia.

- Posibles observaciones por parte de la Contraloría General de la República en sus atribuciones fiscalizadoras, Artículo 51º, Ley 18.695, por incumplimientos a LA Ley de compras públicas.



- Posibles servicios deficientes al no contar con más alternativas de evaluación, tal como lo señala la normativa vigente.

Recomendación de Auditoría.

- Al Departamento de Adquisiciones, incorporar en el portal listado con al menos tres proveedores invitados a participar de la licitación, con su correspondiente aceptación.

Revisión Documental Decretos de Pago.

Para esta auditoría se solicitó una muestra de 114 Decretos de pago de acuerdo al criterio del auditor, relacionados estos a los pagos de las licitaciones también auditadas.

Cabe señalar que se efectuó un levantamiento de proceso con la Administración de la Municipalidad de Zapallar, donde se nos proporcionó información sobre los respaldos mínimos que deben contener los Decretos de pago, las visaciones correspondientes y la documentación mínima para ser tramitados y aprobados.

2.21. Limitación al alcance.

Del total de la muestra solicitada se revisaron 97 Decretos de pago quedando pendiente por validar un total de 17 Decretos, los cuales según lo señalado por la administración, no fueron encontrados en las dependencias de la municipalidad por estar en poder de otras instituciones, como PDI, Fiscalía, Contraloría, entre otros.

Detalle:



N°	Decreto	Fecha	Rut	Nombre	Monto
1	2266	18-05-2012	12948092-0	JORGE ALEJANDRO AHUMADA MOLINA	2.951.200
2	3082	29-06-2012	12948092-0	JORGE ALEJANDRO AHUMADA MOLINA	5.143.799
3	3382	24-07-2012	12948092-0	JORGE ALEJANDRO AHUMADA MOLINA	1.982.778
4	423	13-02-2013	76196275-2	CONSTRUCCIONES JAIME RAUL MOYA SOTO E.I.	1.176.615
5	490	20-02-2013	8670258-4	ERNESTO BERNARDO ARAVENA MUÑOZ	3.065.440
6	846	14-03-2013	8670258-4	ERNESTO BERNARDO ARAVENA MUÑOZ	3.562.563
7	3301	25-07-2013	82982400-0	DISTRIBUIDORA BENGOLEA Y CIA S.A.	1.540.579
8	3948	03-09-2013	76826750-2	EMEQ INGENIERIA ELECTRICA LTDA	5.796.928
9	4589	03-10-2013	76826750-2	EMEQ INGENIERIA ELECTRICA LTDA	788.508
10	803	03-03-2014	79571850-8	MONRAS Y GUNTHER LTDA.	5.741.740
11	4800	12-11-2014	79571850-8	MONRAS Y GUNTHER LTDA.	37.478.308
12	4927	20-11-2014	76189229-0	ECOMETRO URBANISMO SPA	2.585.055
13	3249	17-07-2015	79571850-8	MONRAS Y GUNTHER LTDA.	6.111.634
14	5208	01-11-2015	76826750-2	EMEQ INGENIERIA ELECTRICA LTDA	3.732.000
15	1350	13-04-2016	79571850-8	MONRAS Y GUNTHER LTDA.	6.300.924
16	2248	02-06-2016	91143000-2	COMPAÑIA NACIONAL DE FUERZA ELECTRICA S.	73.377.000
17	5149	21-11-2016	76078869-4	CONSTRUCCION E INGENIERIA TORREJON LTDA.	13.495.103

En este sentido el Reglamento Interno Municipal (Decreto Alcaldicio N° 5.061 / 2014), Título IV, Artículo 14°, referente a la Dirección de Administración y Finanzas, numeral 12; manifiesta lo siguiente; "Mantener actualizada la información financiera, presupuestaria y contable". En este sentido, no se estaría cumpliendo con lo estipulado en el reglamento.

Cabe mencionar que la Ley 18.695 correspondiente a la Orgánica Constitucional de Municipalidades indica en el artículo 27° número 4.-, sobre las responsabilidades de la unidad de Administración y Finanzas que es su obligación: "Llevar la contabilidad municipal en conformidad con las normas de la contabilidad nacional y con las instrucciones que la Contraloría General de la República imparta al respecto." En este sentido los respaldos son parte integral de llevar la contabilidad en conformidad con la normativa vigente



Riesgo e Implicancia.

- Dificultad en la validación posterior de la pertinencia, legalidad y respaldos del gasto presupuestario.
- Observación por parte de la Contraloría General de la Republica en sus atribuciones contempladas en el Artículo 51 de la Ley 18.695, debido a que no se está cumpliendo con el resguardo de los respaldos contables.

Recomendación de Auditoría

- A la Administración Municipal, buscar las responsabilidades administrativas de quién corresponda, de acuerdo a las atribuciones al respecto establecidas en el artículo 28 de la ley 18.695, en lo referente a efectuar las investigaciones y sumarios administrativos por parte de la unidad jurídica o por funcionarios de cualquier unidad municipal, bajo la supervigilancia que al respecto le corresponda a la asesoría jurídica.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2016.



OBSERVACIÓN GENERAL A DECRETOS DE PAGO POR COMPRAS PÚBLICAS.

2.22. Observaciones al proceso formal y documental de los Decretos de pagos por licitaciones.

A. Falta de firmas en Decretos de Pago.

Según la información proporcionada durante el levantamiento de proceso, los Decretos de Pago deben ser autorizados por cuatro cargos; Secretario Municipal, Administrador Municipal o Alcalde, Control Interno y Jefe depto. Administración y Finanzas, de la muestra solicitada se observó que los siguientes Decretos de Pago no se encuentran visados por el Secretario Municipal y por Administrador Municipal o Alcalde:

N° Decreto de Pago	Fecha Decreto Pago	ID Licitación	Decreto de Pago			
			Proveedor	Monto Decreto de Pago	Firma Secretario Municipal	Firma Administrador Municipal o Alcalde
4685	26-09-2012	4301-322-L112	Victor Olivares Peña	773.500	×	✓
836	13-03-2013	5325-41-LP12	Monras y Gunther Ltda	11.157.402	×	✓
1352	15-04-2013	5325-6-LE12	Emeq Ingenieria Electrica Ltda	4.917.837	×	✓
4930	23-10-2013	4301-327-L113	Emeq Ingenieria Electrica Ltda	3.825.437	×	✓
6080	20-12-2013	4301-466-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	3.302.607	×	×
976	15-03-2016	5325-122-LP15	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	30.315.897	×	✓

Recomendación de Auditoría.

- Al departamento de Administración y Finanzas, instruir que antes de almacenar el Decreto de Pago, se encuentre visado con todas las firmas correspondientes.

Comentario Dirección de Control.

Las principales observaciones de la Auditoría Externa, están entre los años 2012 al 2013.



B. Respaldo al Decreto de Pago:

- 1) Ausencia de respaldos en Decretos de Pago.
- 2) Ausencia de acta de recepción conforme.
- 3) Ausencia de Decreto que aprueba el contrato.
- 4) Ausencia de Orden de Compra.
- 5) Ausencia de estado de pago.
- 6) Ausencia de respaldos por deudas laborales y previsionales.
- 7) Factura se encuentra con su vigencia expirada.
- 8) Decretos de Pagos autorizados sin cumplir los requisitos para el pago de acuerdo a bases de licitación.

De la muestra de los Decretos de Pagos se revisaron los respaldos correspondientes, donde se observó lo siguiente:

1) Ausencia de respaldos en Decretos de Pago.

Solicitud de Pedido								
N° Decreto de Pago	Fecha Decreto Pago	ID Licitación	Proveedor	Monto Decreto de Pago	Solicitud de Pedido	Solicitud de pedido contiene todas las firmas	Mencionar de quien falta la firma	
1180	19-03-2012	4301-71-L112	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	3.772.122	×	-	-	
1182	19-03-2012	4301-48-L112	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	2.238.354	×	-	-	
1514	03-04-2012	4301-744-L111	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	2.078.349	×	-	-	
1694	16-04-2012	4301-166-L112	Victor Olivares Peña	2.380.000	×	-	-	
1900	25-04-2012	4301-165-L112	Victor Olivares Peña	3.938.900	×	-	-	
2230	15-05-2012	4301-260-L112	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	2.989.385	×	-	-	
2810	20-06-2012	4301-222-L112	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	3.415.502	×	-	-	
3083	29-06-2012	4301-318-L112	Victor Olivares Peña	2.625.140	×	-	-	
3150	05-07-2012	4301-322-L112	Victor Olivares Peña	1.547.000	×	-	-	
3808	09-08-2012	4301-322-L112	Victor Olivares Peña	1.547.000	×	-	-	
3813	09-08-2012	4301-331-L112	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	3.522.418	×	-	-	
3905	21-08-2012	4301-360-L112	Jorge Ahumada Molina	3.892.698	×	-	-	
4523	24-09-2012	4301-459-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	3.671.150	×	-	-	
4685	26-09-2012	4301-322-L112	Victor Olivares Peña	773.500	×	-	-	
4758	28-09-2012	4301-520-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	1.701.700	×	-	-	
5684	13-11-2012	4301-559-L112	Victor Olivares Peña	1.547.000	×	-	-	
6203	05-12-2012	4301-446-L112	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	2.848.404	×	-	-	
6285	17-12-2012	4301-622-L112	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	3.211.691	×	-	-	
6607	26-12-2012	4301-559-L112	Victor Olivares Peña	1.547.000	×	-	-	
6722	31-12-2012	4301-672-L112	Victor Olivares Peña	3.808.000	×	-	-	
494	20-02-2013	4301-655-L112	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	2.517.501	×	-	-	
1217	04-04-2013	4301-10-L113	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	3.133.746	×	-	-	
1257	08-04-2013	4301-644-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	3.466.494	×	-	-	
2552	19-06-2013	4301-198-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	3.273.714	×	-	-	
4315	25-09-2013	4301-336-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	1.784.003	×	-	-	
6080	20-12-2013	4301-466-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	3.302.607	×	-	-	
125	20-01-2014	4301-462-L113	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	1.249.500	×	-	-	
461	07-02-2014	4301-462-L113	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	1.264.375	×	-	-	
505	18-02-2014	4301-22-L114	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	1.677.900	×	-	-	
850	06-03-2014	4301-462-L113	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	1.167.688	×	-	-	
852	06-03-2014	4301-481-L113	Emeq Ingeniería Eléctrica Ltda.	1.531.849	×	-	-	
1694	07-05-2014	4301-462-L113	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	290.062	×	-	-	
1180	28-03-2016	4301-18-SE16	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	1.735.031	×	-	-	
736	08-03-2013	4301-669-L112	Jorge Ahumada Molina	3.316.411	✓	×	Administrador	
1311	10-04-2013	4301-15-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	3.556.637	✓	×	Administrador	
2442	12-06-2013	4301-177-L113	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	2.985.790	✓	×	Administrador	



2) Ausencia de acta de recepción conforme.

Acta de Recepción Conforme				
Nº Decreto de Pago	Fecha Decreto Pago	ID Licitación	Proveedor	Monto Decreto de Pago
5204	23-10-2012	5325-6-LE12	Emeq Ingenieria Electrica Ltda	9.687.153
6203	05-12-2012	4301-446-L112	Emeq Ingenieria Electrica Ltda	2.848.404
6241	06-12-2012	5325-6-LE12	Emeq Ingenieria Electrica Ltda	6.097.217
1311	10-04-2013	4301-15-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	3.556.637
1352	15-04-2013	5325-6-LE12	Emeq Ingenieria Electrica Ltda	4.917.837
1353	15-04-2013	5325-6-LE12	Emeq Ingenieria Electrica Ltda	1.754.142
5274	06-11-2013	5325-41-LP12	Monras y Gunther Ltda	5.659.724
125	20-01-2014	4301-462-L113	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	1.249.500
741	25-02-2014	5325-63-LE13	Pirotecnia Igual Chile S.A.	35.000.000
959	17-03-2014	5325-59-LE12	Rogelio Arancibia Palacios Arquitectura	5.850.000
3600	12-09-2014	5325-6-LE14	Emeq Ingenieria Electrica Ltda	9.405.813
1587	14-04-2015	5325-3-LP15	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	26.176.192
2979	02-07-2015	5325-74-LE14	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	13.211.024
3163	14-07-2015	5325-3-LP15	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	9.396.765
6376	31-12-2015	5325-116-LE15	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	30.336.349
478	10-02-2016	5325-41-LE15	Importadora Y Obras Metzú Ltda	26.390.203
976	15-03-2016	5325-122-LP15	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	30.315.897
1171	28-03-2016	5325-122-LP15	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	21.069.662
1180	28-03-2016	4301-18-SE16	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	1.735.031
1404	20-04-2016	5325-56-LP15	Construccion E Ingenieria Torrejon Ltda.	40.605.505
1585	27-04-2016	5325-56-LP15	Construccion E Ingenieria Torrejon Ltda.	19.282.071
1591	28-04-2016	5325-83-LP15	Mercadal Arquitectura Y Construccion Ltda.	18.508.154
2204	01-06-2016	5325-120-LP15	Soc de Ingenieria Electrica Mataquito Ltda.	63.951.100
2369	08-06-2016	5325-71-LP15	Ingenieria Electrica Erasmus Ltda.	17.366.765
2605	21-06-2016	5325-121-LP15	Ceramica Batuco S.A	19.644.355
3491	10-08-2016	5325-3-LP16	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	34.153.694
4243	29-09-2016	5325-17-LP16	Bis Arquitectos Ltda	19.320.000
5124	17-11-2016	5325-49-LE16	Sociedad Cambiosolar Chile Ltda	20.000.000



3) Ausencia de Decreto que aprueba el contrato.

Decreto que aprueba el contrato (sólo para licitaciones)				
N° Decreto de Pago	Fecha Decreto Pago	ID Licitación	Proveedor	Monto Decreto de Pago
5284	24-10-2012	5325-31-LE12	Jaime Raul Moya Soto	29.270.622
6678	28-12-2012	5325-52-LP12	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green Escape Ltda	35.515.788
6720	31-12-2012	5325-82-LP12	Inversiones Los Portones de Boco Ltda	47.447.917
5274	06-11-2013	5325-41-LP12	Monras y Gunther Ltda	5.659.724

4) Ausencia de Orden de Compra.

Orden de compra				
N° Decreto de Pago	Fecha Decreto Pago	ID Licitación	Proveedor	Monto Decreto de Pago
5204	23/10/2012	5325-6-LE12	Emaq Ingenieria Electrica Ltda	9.687.153
6241	06/12/2012	5325-6-LE12	Emaq Ingenieria Electrica Ltda	6.097.217
6678	28/12/2012	5325-52-LP12	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green	35.515.788
6720	31/12/2012	5325-82-LP12	Inversiones Los Portones de Boco Ltda	47.447.917
494	20/02/2013	4301-655-L112	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	2.517.501
647	28/02/2013	5325-41-LP13	Cia de Leasing Tattersall S.A	4.174.781
1145	02/04/2013	5325-59-LE12	Rogelio Arancibia Palacios Arquitectura	3.900.000
1260	08/04/2013	5325-52-LP12	Comercializadora, Exportadora E Importadora Green	20.587.000
1352	15/04/2013	5325-6-LE12	Emaq Ingenieria Electrica Ltda	4.917.837
1353	15/04/2013	5325-6-LE12	Emaq Ingenieria Electrica Ltda	1.754.142
3600	12/09/2014	5325-6-LE14	Emaq Ingenieria Electrica Ltda	9.405.813
4784	12/11/2014	5325-18-LE14	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	11.642.767
1587	14/04/2015	5325-3-LP15	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	26.176.192
2979	02/07/2015	5325-74-LE14	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	13.211.024
3163	14/07/2015	5325-3-LP15	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	9.396.765
4117	07/09/2015	5325-29-LE15	Construcciones Luis Fernandez Mondaca E.I.R.L.	16.070.017
5343	05/11/2015	5325-37-LE14	Alejandra Varas Y Compania Limitada	26.484.679
6298	31/12/2015	5325-3-LP15	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	5.823.901
6376	31/12/2015	5325-116-LE15	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	30.336.349
478	10/02/2016	5325-41-LE15	Importadora Y Obras Metz U Ltda	26.390.203
976	15/03/2016	5325-122-LP15	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	30.315.897
1171	28/03/2016	5325-122-LP15	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	21.069.662
1404	20/04/2016	5325-56-LP15	Construccion E Ingenieria Torrejon Ltda.	40.605.505
1585	27/04/2016	5325-56-LP15	Construccion E Ingenieria Torrejon Ltda.	19.282.071
1591	28/04/2016	5325-83-LP15	Mercadal Arquitectura Y Construccion Ltda.	18.508.154
2204	01/06/2016	5325-120-LP15	Soc de Ingenieria Electrica Mataquito Ltda	63.951.100
2343	07/06/2016	5325-122-LP15	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	3.591.073
2605	21/06/2016	5325-121-LP15	Ceramica Batuco S.A	19.644.355
3491	10/08/2016	5325-3-LP16	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	34.153.694
5124	17/11/2016	5325-49-LE16	Sociedad Cambiosolar Chile Ltda	20.000.000



5) Ausencia de estado de pago.

N° Decreto de Pago	Fecha Decreto Pago	ID Licitación	Estado de pago	
			Proveedor	Monto Decreto de Pago
458	07/02/2012	5325-82-LP12	Inversiones Los Portones de Boco Ltda	44.934.400
1180	19/03/2012	4301-71-L112	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	3.772.122
1182	19/03/2012	4301-48-L112	Eugenio Fernando Ramirez Cisternas	2.238.354
1514	03/04/2012	4301-744-L111	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	2.078.349
1694	16/04/2012	4301-166-L112	Victor Olivares Peña	2.380.000
1900	25/04/2012	4301-165-L112	Victor Olivares Peña	3.938.900
2230	15/05/2012	4301-260-L112	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	2.989.385
2810	20/06/2012	4301-222-L112	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	3.415.502
3150	05/07/2012	4301-322-L112	Victor Olivares Peña	1.547.000
3192	05/07/2012	4301-300-L112	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	3.916.520
3808	09/08/2012	4301-322-L112	Victor Olivares Peña	1.547.000
3813	09/08/2012	4301-331-L112	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	3.522.418
3905	21/08/2012	4301-360-L112	Jorge Ahumada Molina	3.892.698
4523	24/09/2012	4301-459-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	3.671.150
4685	26/09/2012	4301-322-L112	Victor Olivares Peña	773.500
4758	28/09/2012	4301-520-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	1.701.700
4916	08/10/2012	4301-454-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	1.400.283
5653	12/11/2012	4301-583-L112	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	1.498.508
5684	13/11/2012	4301-559-L112	Victor Olivares Peña	1.547.000
5753	20/11/2012	5325-36-LP12	Distribuidora Bengolea Y Compañía S.A.	1.532.104
6203	05/12/2012	4301-446-L112	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	2.848.404
6285	17/12/2012	4301-622-L112	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	3.211.691
6607	26/12/2012	4301-559-L112	Victor Olivares Peña	1.547.000
6678	28/12/2012	5325-52-LP12	Comercializadora, Exportadora e Importadora Green	35.515.788
6707	31/12/2012	4301-589-L112	Emeq Ingenieria Electrica Ltda.	3.533.705
6720	31/12/2012	5325-82-LP12	Inversiones Los Portones de Boco Ltda	47.447.917
6722	31/12/2012	4301-672-L112	Victor Olivares Peña	3.808.000
736	08/03/2013	4301-669-L112	Jorge Ahumada Molina	3.316.411
1217	04/04/2013	4301-10-L113	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	3.133.746
2442	12/06/2013	4301-177-L113	Daniel Antonio Figueroa Pizarro	2.985.790
2552	19/06/2013	4301-198-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	3.273.714
3128	17/07/2013	4301-259-L113	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	1.644.523
461	07/02/2014	4301-462-L113	Ernesto Bernardo Aravena Muñoz	1.264.375
741	25/02/2014	5325-63-LE13	Pirotecnia Igual Chile S.A.	35.000.000
40	12/01/2015	5325-41-LP12	Monras y Gunther Ltda	37.998.553
1180	28/03/2016	4301-18-SE16	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	1.735.031



6) Ausencia de respaldos por deudas laborales y previsionales.

Documentos de Respaldo							
N° Decreto de Pago	Fecha Decreto Pago	ID Licitación	Proveedor	Monto Decreto de Pago	Certificado F-30 (dirección del trabajo)	Certif. de cotizaciones	Liquidaciones de sueldos (Firmadas)
458	07-02-2012	5325-82-LP12	Inversiones Los Portones de Boco Ltda	44.934.400	x	x	x
5204	23-10-2012	5325-6-LE12	Eneq Ingenieria Electrica Ltda	9.687.153	x	x	✓
5284	24-10-2012	5325-31-LE12	Jaime Raul Moya Soto	29.270.622	x	x	x
6241	06-12-2012	5325-6-LE12	Eneq Ingenieria Electrica Ltda	6.097.217	x	x	x
6678	28-12-2012	5325-52-LP12	Comercializadora, Exportadora e Importadora Green	35.515.788	x	x	x
6720	31-12-2012	5325-82-LP12	Inversiones Los Portones de Boco Ltda	47.447.917	x	x	x
732	08-03-2013	5325-86-LE12	Pirotecnia Igual Chile S.A.	32.000.000	x	x	x
836	13-03-2013	5325-41-LP12	Monras y Gunther Limitada	11.157.402	x	x	x
1145	02-04-2013	5325-59-LE12	Rogelio Arancibia Palacios Arquitectura	3.900.000	x	x	x
2984	03-07-2013	5325-59-LE12	Rogelio Arancibia Palacios Arquitectura	9.750.000	x	x	x
5274	06-11-2013	5325-41-LP12	Monras y Gunther Limitada	5.659.724	x	x	x
741	25-02-2014	5325-63-LE13	Pirotecnia Igual Chile S.A.	35.000.000	x	x	x
959	17-03-2014	5325-59-LE12	Rogelio Arancibia Palacios Arquitectura	5.850.000	x	x	x
40	12-01-2015	5325-41-LP12	Monras y Gunther Limitada	37.998.553	x	x	x
2254	26-05-2015	5325-49-LE15	Comercial y Productora de Eventos Jeremias Ltda.	7.980.000	x	x	x
3134	20-07-2016	5325-25-LP16	Ingenieria Electrica & Arquitectura Ltda.	49.206.500	x	x	x
4243	29-09-2016	5325-17-LP16	Bis Arquitectos Ltda.	19.320.000	x	x	x
1404	20-04-2016	5325-56-LP15	Construccion E Ingenieria Torrejon Ltda.	40.605.505	✓	✓	x
1585	27-04-2016	5325-56-LP15	Construccion E Ingenieria Torrejon Ltda.	19.282.071	✓	✓	x

7) Factura se encuentra con su vigencia expirada.

Factura						
N° Decreto de Pago	Fecha Decreto Pago	ID Licitación	Proveedor	Monto Decreto de Pago	Fecha de Factura	Vigencia de la Factura
1587	14-04-2015	5325-3-LP15	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	26.176.192	02-04-2015	31-12-2014



8) Decretos de pagos autorizados sin cumplir los requisitos para el pago de acuerdo a bases de licitación.

N° Decreto de Pago	Fecha Decreto Pago	ID Licitación	Proyecto	Proveedor	Monto	Observación
1311	10-04-2013	4301-15-L113	Construcción de muro de contención 35 mts. lineales en rollizos impregnado, sede El Mirador.	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	3.556.637	Acta de recepción final
1587	14-04-2015	5325-3-LP15	Construcción y reposición veredas	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	26.176.192	Informe de avance
2979	02-07-2015	5325-74-LE14	Servicio construcción soleras, zarpas y badenes Av. Del Mar, Cachagua	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	13.211.024	Informe Técnico
3163	14-07-2015	5325-3-LP15	Construcción y reposición veredas	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	9.396.765	Informe de avance
4117	07-09-2015	5325-29-LE15	Construcción y reposición veredas, Catapilco	Construcciones Luis Fernandez Mondaca E.I.R.L.	16.070.017	Informe de avance
6298	31-12-2015	5325-3-LP15	Construcción y reposición veredas	Servicios De Ingenieria Y Construccion Limitada	5.823.901	Informe de avance
976	15-03-2016	5325-122-LP15	Mejoramiento Estadio Municipal de Zapallar	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	30.315.897	Informe Técnico
1171	28-03-2016	5325-122-LP15	Mejoramiento Estadio Municipal de Zapallar	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	21.069.662	Informe Técnico
2343	07-06-2016	5325-122-LP15	Mejoramiento Estadio Municipal de Zapallar	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.	3.591.073	Informe Técnico

Recomendación de Auditoría.

- A la Unidad de Control, dentro de los planes de auditoría interno, efectuar controles detectivos al azar de los respaldos de los Decretos de Pagos, en cuanto a sus respaldos en conformidad a lo requerido por bases de licitación.



CONCLUSIÓN PROCESO DE COMPRAS Y CONTRATACIONES PÚBLICAS.

En virtud de los antecedentes expuestos en la revisión de los procesos por compras públicas regidos bajo la Ley N° 19.886 y el Decreto 250 reglamento de compras, el levantamiento de procesos de pagos asociados a compras de bienes y servicios, visitas inspectivas de la ejecución de las obras contratadas, se puede desprender la siguiente conclusión.

Debido a las deficiencias en el proceso de compras desde la formulación de los proyectos hasta finalmente los pagos asociados a cada proceso, provocan situaciones que llevan al municipio, realizar cambios en los proyectos iniciales, al no contar con un estudios suficientes en el ámbito de evaluación del proyecto, factibilidad técnica, levantamientos topográficos, entre otros estudios.

Posteriormente tenemos que existen debilidades en el proceso de compras, al no contar con todos los actos administrativos que son exigidos por la Ley y su reglamento, tales como; certificados de disponibilidad emitidos con fecha posterior al acta de adjudicación, bases de licitaciones no aprobadas formalmente, ordenes de compras no recibidas por los proveedores, entre otras.

Por último podemos señalar que en la revisión de los pagos asociados a los proyectos, se observó que no contaban con todos los respaldos requeridos tanto los señalados en las bases de licitación como del levantamiento de procesos que se realizó en el Departamento de Administración y Finanzas, procedimiento que valida que el Decreto de Pago contenga toda la documentación necesaria para efectuar el pago del bien o servicio contratado.

Finalmente se realizó una visita a terreno de las obras, constatando in situ la materialización del proyecto, como también de aquellos que no fueron ejecutados, debido a que existieron elementos que no fueron considerados en el proyecto inicial.



IV. PROCESO AUDITADO: ANÁLISIS DE OBRAS (VISITAS).

A continuación se presenta un listado con 42 proyectos de obras que fueron visitados entre los días 26 y el 30 de enero de 2017, en esta visita se constató la ejecución, conservación y actual estado de las obras, supervisadas por los departamentos de obras y mantención respectivamente.

Señalar que la determinación de la muestra se debió a criterio del auditor en virtud de los antecedentes revisados en carpetas o bien desde el portal mercado público.

Finalmente se incorpora un breve análisis a cuatro proyectos visitados.

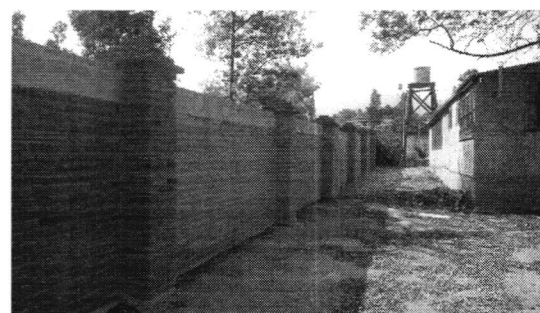
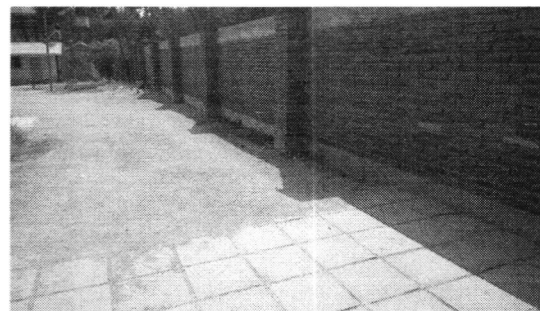


N°	Proyecto	ID	Unidad a Cargo
1	Construcción Plaza Multipropósito Villa Padre Hurtado	5325-3-LP16	Dirección de Obras
2	Construcción soleras, zarpas y badenes	5325-5-LP16	Dirección de Obras
3	Construcción partidas faltantes y obras deficientes para terminar la obra "Cierre perimetral, inmueble diversos programas municipales"	5325-173-SE16	Dirección de Obras
4	Iluminación sustentable paraderos de la comuna	5325-49-LE16	Dirección de Obras
5	Alumbrado público El Pangué	5325-43-LE16	Dirección de Obras
6	SERVICIO CONSTRUCCION PARADERO EN AVENIDA SAN LUIS	5325-23-LE16	Mantención
7	ADQUISICIÓN VÍA SUMINISTRO PIEDRA LAJA	4301-9-L116	Mantención
8	CONSTRUCCIÓN GIMNASIO Y SALAS EN DOS PISOS	5325-56-LP15	Dirección de Obras
9	Ejecución Obras Conservación Calle Moisés Chacón y Olegario Ovalle y Mejoramiento Pavimentación Calle Arturo Prat, Catapilco	5325-135-LR15	Dirección de Obras
10	Obra de extensión de redes de alcantarillado de diversas calles de La Laguna , etapa I	5325-15-LP15	Dirección de Obras
11	CONSTRUCCIÓN CUARTEL DE BOMBEROS DE CATAPILCO.	5325-83-LP15	Dirección de Obras
12	CONSTRUCCIÓN PLAZA MULTIPROPÓSITO PADRE HURTADO	5325-63-LP15	Dirección de Obras
13	Equipamiento e instalación de alumbrado estadio el blanquillo	5325-120-LP15	Dirección de Obras
14	Construcción Cancha Pasto Sintético, Población estadio, localidad Laguna	5325-123-LP15	Dirección de Obras
15	Mejoramiento Plaza Luis Mena de Catapilco	5325-121-LP15	Dirección de Obras
16	Mejoramiento Estadio Municipal de Zapallar	5325-122-LP15	Dirección de Obras
17	Construcción Pasto Sintético Catapilco	5325-41-LE15	Dirección de Obras
18	Normalización sistema eléctrico Edificio Consistorial	5325-71-LP15	Dirección de Obras
19	Construcción y reposición veredas	5325-3-LP15	Dirección de Obras
20	Construcción bajadas peatonales parque zapallar	5325-116-LE15	Dirección de Obras
21	Construcción Plaza Villa Altos de Catapilco	5325-37-LE15	Dirección de Obras
22	Construcción y reposición veredas, Catapilco	5325-29-LE15	Dirección de Obras
23	ADQUISICIÓN DE UN GRUPO ELECTRÓGENO TRIFASICO.	5325-55-LE15	Mantención
24	Mejoramiento sistema eléctrico Cesfam Zapallar y Catapilco	5325-6-LE14	Dirección de Obras
25	Servicio construcción soleras, zarpas y badenes Av. Del Mar, Cachagua	5325-74-LE14	Dirección de Obras
26	ADQUISICIÓN DE 5 CONTENEDORES MARÍTIMOS, LA LAGUNA	5325-70-LE14	Mantención
27	Mejoramiento Bajada Jorge Aguirre	5325-18-LE14	Dirección de Obras
28	Construcción y ampliación Casa Municipal de Cachagua	4301-138-L114	Mantención
29	AMPLIACION SERVICIO A.P.R JOHN KENNEDY, CATAPILCO	5325-14-LP12	Dirección de Obras
30	CONSTRUCCIÓN PUENTE MENOR ACCESO PEATONAL, COMUNA DE ZAPALLAR	5325-47-LP12	Dirección de Obras
31	Proyecto Iluminación Ornamental Área Verde, La Laguna	5325-75-LP12	Dirección de Obras
32	CONSTRUCCÓN AREA VERDE AV. ROSA PEREZ	5325-31-LE12	Dirección de Obras
33	Proyecto Iluminación Parque Paihuenal	5325-76-LE12	Dirección de Obras
34	Normalización sistema eléctrico posta rural, Catapilco	5325-6-LE12	Dirección de Obras
35	Electrificación rural extensión red de servicio público "Construcción electrificación sector Cuesta El Melón y Los Perales"	5325-109-SE14	Dirección de Obras
36	Construcción acceso peatonal La Laguna de Zapallar	4301-336-L113	Mantención
37	Mantención y reparación iluminación Estadio Catapilco	4301-22-L114	Mantención
38	Iluminación del camino interior La Hacienda	5325-95-LE15	Mantención
39	Reposición para cubierta CESFAM	5325-12-LE15	Dirección de Obras
40	Construcción de área Verde en calle 28 de marzo	5325-46-LE12	Dirección de Obras
41	Adquisición máquina chipeador para el depto. De Aseo y Ornato	5325-49-LE12	Mantención
42	Mejoramiento cabezales de iluminación Zapallar Norte	5325-35-LE14	Mantención



Proyecto	Cierre Perimetral, inmuebles diversos programas municipales, El Blanquillo	
ID	5325-35-LE15 (Wladimir Carreño Cortes)	5325-173-SE16 (Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.)
Monto	32.238.919	21.700.428

Respaldo Fotográfico



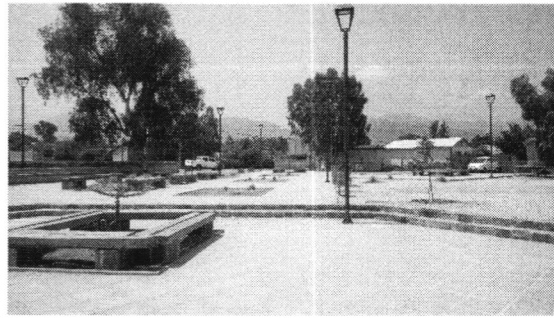
Comentarios

Este proyecto fue licitado bajo el ID 5325-35-LE15, en el que el proveedor adjudicado no finalizó las obras, posteriormente por trato directo se contratan las partidas faltantes de las obras. Finalmente el gasto desembolsado por esta licitación asciende a \$ 53.939.347.- entre ambos contrastistas. Cabe precisar que la licitación ID 5325-35-LE15 tiene como presupuesto disponible \$ 32.939.017. Finalmente la obra se ejecutó en su totalidad.



Proyecto	Construcción Plaza Multipropósito Villa Padre Hurtado	
ID	5325-3-LP16	Construcciones Jaime Raul Moya Soto E.I.R.L.
Monto	69.585.465	

Respaldo Fotográfico



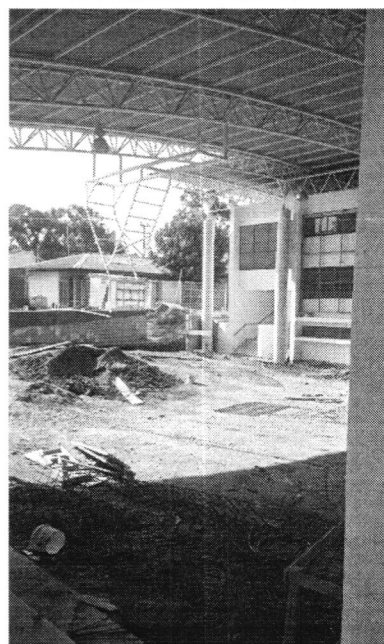
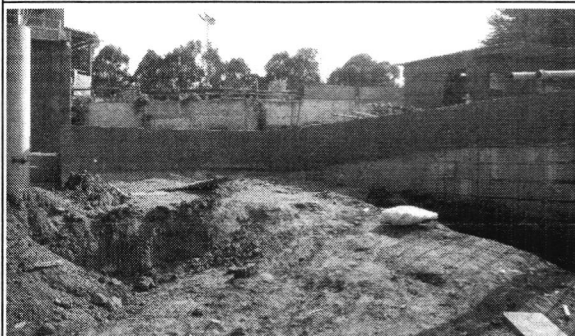
Comentarios

La obra se encuentra ejecutada, de acuerdo a especificaciones técnicas, falto lo referente a ornamentación y árboles descritos en las bases técnicas. Los montos pagados según contabilidad corresponden a \$56.792.913.- que corresponden al 98% de la obra, en la carpeta física del proyecto no se encuentran antecedentes que disminuyan las obras.



Proyecto	Construcción Gimnasio y Salas de Clases Escuela Bañerío Cachagua	
ID	5325-59-LE12	Construcción e Ingeniería Torrejon Ltda.
Monto	743.941.000	

Respaldo Fotográfico



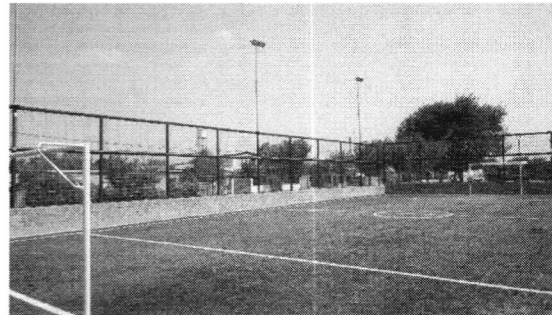
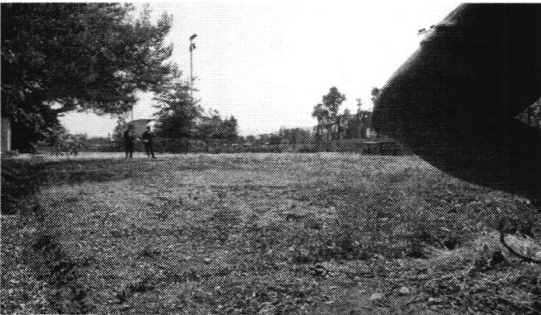
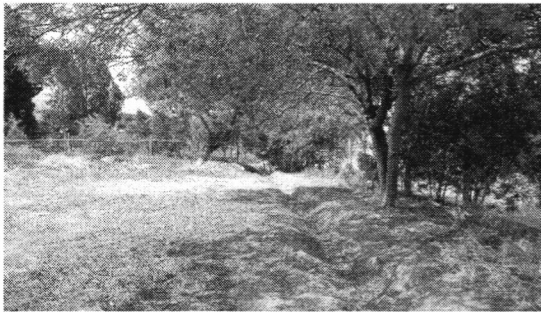
Comentarios

Obra en abandono por quiebre de la empresa contratista. De acuerdo a los egresos contables el municipio desembolsó \$ 181.558.225.- A la fecha de nuestra visita 27-1-17, la dirección de obras se encuentra realizando las gestiones tendientes a resciliar el contrato con la empresa.



Proyecto	Construcción Pasto Sintético Catapilco	
ID	5325-41-LE15	Importadora y Obras Metz Ltd.
Monto	49.798.073	

Respaldo Fotográfico



Comentarios

La obra inicial se encontraba en un terreno con una pendiente de 1,7 mts. Que no fueron considerados en el proyecto inicial, con lo que se tuvo que reposicionar la obra quedando en un sitio contiguo al emplazamiento original. De acuerdo a los pagos asociados según contabilidad se desembolsaron \$ 59.015.454.-, sobrepasando el monto adjudicado, en carpeta de proyecto se aprecian las ampliaciones de obras y plazos solicitados por la partes.