



POR EL CUIDADO Y BUEN USO
DE LOS **RECURSOS PÚBLICOS**



INFORME FINAL DE EXAMEN DE CUENTAS

**CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO
SOCIAL DE CALAMA**

INFORME N° 273, 7 de octubre de 2025

CONTRALORÍA REGIONAL DE ANTOFAGASTA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO



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

C.E. N° 541/2025
EC. N° 2.042/2025
REFS. N° 168.575/2024
815.254/2024
79.984/2025
79.821/2025

REMITE INFORME FINAL DE EXAMEN DE
CUENTAS QUE INDICA.

ANTOFAGASTA, 7 de octubre de 2025

Se remite para su conocimiento y fines pertinentes, el Informe Final N° 273, de 2025, sobre examen de cuentas efectuado en la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama.

Sobre el particular, corresponde que esa autoridad adopte las medidas pertinentes, e implemente las acciones que en cada caso se señalan, tendientes a subsanar las situaciones observadas.

Finalmente, cabe recordar que los datos personales, información personal y datos sensibles contenidos en el Informe Final que se remite, se encuentran protegidos conforme a la ley N° 19.628, sobre Protección de la Vida Privada, y a cuyo respecto se deberán arbitrar las medidas pertinentes a fin de asegurar su protección y uso adecuado, conforme a las disposiciones del referido cuerpo normativo.

Saluda atentamente a Ud.,

AL SEÑOR
DIRECTOR EJECUTIVO DE LA
CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL DE CALAMA
CALAMA

DISTRIBUCIÓN:

- Unidad Jurídica, Contraloría Regional de Antofagasta.
- Unidad de Planificación de Control Externo, Contraloría Regional de Antofagasta.
- Unidad de Seguimiento y Apoyo al Cumplimiento, Contraloría Regional de Antofagasta.
- Unidad de Seguimiento de Fiscalía, Contraloría General de la República.

Firmado electrónicamente por:		
Nombre	VICTOR RIVERA OLGUIN	
Cargo	Contralor Regional	
Fecha firma	07/10/2025	
Código validación	C26Np0EFW	
URL validación	https://www.contraloria.cl/validardocumentos	



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

C.E. N° 542/2025
EC. N° 2.042/2025
REFS. N° 168.575/2024
815.254/2024
79.984/2025
79.821/2025

REMITE INFORME FINAL DE EXAMEN DE
CUENTAS QUE INDICA.

ANTOFAGASTA, 7 de octubre de 2025

Se remite para su conocimiento y fines pertinentes, el Informe Final N° 273, de 2025, sobre examen de cuentas efectuado en la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama.

Finalmente, cabe recordar que los datos personales, información personal y datos sensibles contenidos en el Informe Final que se remite, se encuentran protegidos conforme a la ley N° 19.628, sobre Protección de la Vida Privada, y a cuyo respecto se deberán arbitrar las medidas pertinentes a fin de asegurar su protección y uso adecuado, conforme a las disposiciones del referido cuerpo normativo.

Saluda atentamente a Ud.,

AL SEÑOR
ALCALDE Y PRESIDENTE DE LA
CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL DE CALAMA
CALAMA

Firmado electrónicamente por:		
Nombre	VICTOR RIVERA OLGUIN	
Cargo	Contralor Regional	
Fecha firma	07/10/2025	
Código validación	C26Np0G7I	
URL validación	https://www.contraloria.cl/validardocumentos	



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

C.E. N° 543/2025
EC. N° 2.042/2025
REFS. N° 168.575/2024
815.254/2024
79.984/2025
79.821/2025

REMITE INFORME FINAL DE EXAMEN DE
CUENTAS QUE INDICA.

ANTOFAGASTA, 7 de octubre de 2025

Se remite para su conocimiento y fines pertinentes, el Informe Final N° 273, de 2025, sobre examen de cuentas efectuado en la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama.

Finalmente, cabe recordar que los datos personales, información personal y datos sensibles contenidos en el Informe Final que se remite, se encuentran protegidos conforme a la ley N° 19.628, sobre Protección de la Vida Privada, y a cuyo respecto se deberán arbitrar las medidas pertinentes a fin de asegurar su protección y uso adecuado, conforme a las disposiciones del referido cuerpo normativo.

Saluda atentamente a Ud.,

AL SEÑOR
JEFE DE CONTROL INTERNO DE LA
CORPORACIÓN MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL DE CALAMA
CALAMA

Firmado electrónicamente por:		
Nombre	VICTOR RIVERA OLGUIN	
Cargo	Contralor Regional	
Fecha firma	07/10/2025	
Código validación	C26Np0HOK	
URL validación	https://www.contraloria.cl/validardocumentos	



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

C.E. N° 544/2025
EC. N° 2.042/2025
REFS. N° 168.575/2024
815.254/2024
79.984/2025
79.821/2025

REMITE INFORME FINAL DE EXAMEN DE
CUENTAS QUE INDICA.

ANTOFAGASTA, 7 de octubre de 2025

Se remite para su conocimiento y fines pertinentes, el Informe Final N° 273, de 2025, sobre examen de cuentas efectuado en la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama.

Finalmente, cabe recordar que los datos personales, información personal y datos sensibles contenidos en el Informe Final que se remite, se encuentran protegidos conforme a la ley N° 19.628, sobre Protección de la Vida Privada, y a cuyo respecto se deberán arbitrar las medidas pertinentes a fin de asegurar su protección y uso adecuado, conforme a las disposiciones del referido cuerpo normativo.

Saluda atentamente a Ud.,

AL SEÑOR
DIRECTOR DEL
SERVICIO DE SALUD ANTOFAGASTA
PRESENTE

Firmado electrónicamente por:		
Nombre	VICTOR RIVERA OLGUIN	
Cargo	Contralor Regional	
Fecha firma	07/10/2025	
Código validación	C26Np0FzJ	
URL validación	https://www.contraloria.cl/validardocumentos	



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

C.E. N° 545/2025
EC. N° 2.042/2025
REFS. N° 168.575/2024
815.254/2024
79.984/2025
79.821/2025

REMITE INFORME FINAL DE EXAMEN DE
CUENTAS QUE INDICA.

ANTOFAGASTA, 7 de octubre de 2025

Se remite para su conocimiento y fines pertinentes, el Informe Final N° 273, de 2025, sobre examen de cuentas efectuado en la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama.

Finalmente, cabe recordar que los datos personales, información personal y datos sensibles contenidos en el Informe Final que se remite, se encuentran protegidos conforme a la ley N° 19.628, sobre Protección de la Vida Privada, y a cuyo respecto se deberán arbitrar las medidas pertinentes a fin de asegurar su protección y uso adecuado, conforme a las disposiciones del referido cuerpo normativo.

Saluda atentamente a Ud.,

A LA SEÑORA
AUDITORA INTERNA DEL
SERVICIO DE SALUD ANTOFAGASTA
PRESENTE

Firmado electrónicamente por:		
Nombre	VICTOR RIVERA OLGUIN	
Cargo	Contralor Regional	
Fecha firma	07/10/2025	
Código validación	C26Np0HOd	
URL validación	https://www.contraloria.cl/validardocumentos	



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

C.E. N° 546/2025
EC. N° 2.042/2025
REFS. N° 168.575/2024
815.254/2024
79.984/2025
79.821/2025

REMITE INFORME FINAL DE EXAMEN DE
CUENTAS QUE INDICA.

ANTOFAGASTA, 7 de octubre de 2025

Se remite para su conocimiento y fines pertinentes, el Informe Final N° 273, de 2025, sobre examen de cuentas efectuado en la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama.

Finalmente, cabe recordar que los datos personales, información personal y datos sensibles contenidos en el Informe Final que se remite, se encuentran protegidos conforme a la ley N° 19.628, sobre Protección de la Vida Privada, y a cuyo respecto se deberán arbitrar las medidas pertinentes a fin de asegurar su protección y uso adecuado, conforme a las disposiciones del referido cuerpo normativo.

Saluda atentamente a Ud.,

AL SEÑOR
FISCAL ADJUNTO JEFE DE CALAMA
MINISTERIO PÚBLICO
CALAMA

Firmado electrónicamente por:		
Nombre	VICTOR RIVERA OLGUIN	
Cargo	Contralor Regional	
Fecha firma	07/10/2025	
Código validación	C26Np0E2s	
URL validación	https://www.contraloria.cl/validardocumentos	



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

INDICE

RESUMEN EJECUTIVO	2
JUSTIFICACIÓN	4
OBJETIVO.....	5
METODOLOGÍA.....	5
UNIVERSO Y MUESTRA.....	6
RESULTADO DEL EXAMEN	6
I. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO	6
1. Debilidades de control de la COMDES en relación con los gastos ejecutados con recursos per cápita.	6
2. Falta de supervisión del Servicio de Salud Antofagasta respecto del uso de los recursos per cápita.....	8
II. EXAMEN DE CUENTAS	12
3. Gastos improcedentes.....	12
4. Gastos no acreditados.....	19
5. Adquisiciones de bienes y servicios realizadas al margen de la ley N° 19.886.....	21
6. Uso de los ingresos generados de la venta de vehículos adquiridos con recursos per cápita, abordados en el oficio N° E23828, de 2025, de este origen.	22
CONCLUSIONES.....	25
Anexo N° 1: Universo y muestra	29
Anexo N° 2: Gastos improcedentes	36
76291868-4	65
Anexo N° 3: Gastos no acreditados	67
Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta	111
Anexo N° 4: Detalle de las facturas asociadas a las ventas de vehículos de COMDES.....	139
Anexo N° 5: Actividades financiadas con “Bco BCI autogenerado salud” en los años 2023 y 2024.....	140
Anexo N° 6 Informe de Estado de Observaciones del Informe Final N° 273, de 2025.....	146



RESUMEN EJECUTIVO

Informe Final N° 273, de 2025, de Examen de Cuentas Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama.

Examen de cuentas a los gastos ejecutados por la corporación en el marco de los fondos per cápita provenientes del Ministerio de Salud.

Objetivo: Efectuar un examen de cuentas sobre los gastos ejecutados por la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, en adelante COMDES, en el marco de los fondos per cápita provenientes del Ministerio de Salud para el período comprendido entre el 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2023, de conformidad a lo dispuesto en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, la resolución N° 30, de 2015, de este Organismo de Control, que Fija Normas de Procedimiento sobre Rendición de Cuentas, y lo señalado en el decreto ley N° 1.263, de 1975, del Ministerio de Hacienda.

Principales resultados:

- Se advirtió que la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, durante los años 2021, 2022 y 2023, ejecutó gastos -provenientes del aporte per cápita- por un total de \$134.384.530, resultando improcedentes por cuanto no corresponden a gastos relacionados con acciones de salud. En efecto, se comprobó que los recursos del per cápita sirvieron para financiar gastos del personal del departamento de salud de esa corporación, en almuerzos, celebraciones, obsequios, días de trabajador, actividades de fiestas patrias, entre otros. Debiendo esa COMDES, en lo sucesivo, adoptar las medidas de control que le permitan asegurar que los recursos per cápita sean utilizados en los fines contemplados en la ley N° 19.378, velando por el estricto cumplimiento de las disposiciones establecidas en el ordenamiento jurídico y así evitar que situaciones como las descritas vuelvan acontecer.
- Mediante el oficio N° E557228 de 2024, esta Contraloría Regional objetó gastos improcedentes incurridos por la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, por la suma de \$28.203.000, toda vez que siendo recursos destinados a una finalidad concreta, que corresponde a la realización de las acciones de salud de atención primaria para los beneficiarios de la comuna, fueron utilizados para financiar la "Cena celebración aniversario atención primaria salud 2022". Si bien durante la ejecución de la presente fiscalización, se constató el reintegro de dichos fondos por parte de la corporación al Servicio de Salud Antofagasta, se verificó que dichos fondos provienen de los recursos de la cuenta corriente institucional N° [REDACTED] denominada "banco BCI autogenerado educación" los cuales tendrían una finalidad distinta al concepto del desembolso observado.

En atención a lo expuesto en los dos puntos anteriores, este Organismo de Control formulará un reparo por las sumas de \$134.384.530 y \$28.203.000, respectivamente, conforme a lo establecido en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República.

Además, esta Sede Regional remitirá copia del presente informe final a la Fiscalía Local de Calama del Ministerio Público, para su conocimiento y fines que estime pertinente.



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

- Se comprobó falta de supervisión por parte del Servicio de Salud Antofagasta, en el uso de los recursos per cápita ejecutados por la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, situación que ya había sido advertida por esta Contraloría Regional desde el año 2019, mediante los resultados del Informe Final N°759, de 2019, y a través de los oficios N°s E438444 y E557228, ambos de 2024, en los cuales no se advirtió la implementación de medidas por parte del servicio para evitar el uso indebido de aquellos fondos por parte de la aludida corporación, razón por la cual esta Contraloría Regional de Antofagasta procederá a iniciar un sumario administrativo en el Servicio de Salud Antofagasta, destinado a investigar las eventuales responsabilidades administrativas del personal relacionado con los hechos descritos.
- Además, se evidenció que la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama no cuenta con un efectivo control y supervisión de los gastos ejecutados con fondos del sistema per cápita, constatándose tal y como se expuso en los puntos anteriores, que en los años 2021, 2022 y 2023, que tales recursos fueron utilizados en actividades que no se enmarcan en el primer nivel de atención de acciones de salud, según lo indica la ley N° 19.378, Estatuto de Atención Primaria de Salud. Anunciando la entidad en esta oportunidad el inicio de un sumario administrativo a través de la resolución interna N° [REDACTED]. Al respecto, procede que esa corporación informe el estado de este, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente documento.



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

EC. N° 2.042/2025
REFS N°s 168.575/2024
815.254/2024
79.984/2025
79.821/2025

INFORME FINAL N° 273, DE 2025, SOBRE
EXAMEN DE CUENTAS EN LA
CORPORACIÓN MUNICIPAL DE
DESARROLLO SOCIAL DE CALAMA.

ANTOFAGASTA, 7 de octubre de 2025.

En cumplimiento de las facultades fiscalizadoras de esta Contraloría General, y de los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, y el artículo 54 del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, se efectuó un examen de cuentas en la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, en adelante COMDES, a los gastos efectuados con recursos per cápita, del periodo comprendido entre el 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2023.

JUSTIFICACIÓN

El presente examen de cuentas se efectuó considerando la necesidad de evaluar el uso, legalidad, transparencia y correcta aplicación, por parte de la COMDES, de los fondos per cápita provenientes del Ministerio de Salud, para el período comprendido entre el 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2023.

Adicionalmente, se consideraron 2 presentaciones recibidas ante esta Sede Regional, la primera de ellas ingresada por un recurrente con reserva de identidad, que expone que, esa corporación utilizó indebidamente fondos per cápita provenientes de la ley N° 19.378, que Establece Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal, en diversas celebraciones en los años 2021, 2022 y 2023. Mientras que la segunda denuncia presentada por la diputada señora [REDACTED], solicita a este Organismo de Control que se realice una auditoría en la aludida corporación municipal por diversas irregularidades en el uso de caudales públicos provenientes del fondo per cápita y la transgresión del principio de probidad.

Asimismo, a través de la presente fiscalización, esta Contraloría busca contribuir a la implementación y cumplimiento de los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible, ODS, aprobados por la Asamblea General de las Naciones Unidas en su Agenda 2030, para la erradicación de la pobreza, la protección del planeta y la prosperidad de toda la humanidad.

En tal sentido, esta revisión se enmarca en el ODS N° 16, Paz, Justicia e Instituciones Sólidas, específicamente, en la meta N° 16.6, Crear a todos los niveles instituciones eficaces y transparentes que rindan cuentas.

AL SEÑOR
VÍCTOR RIVERA OLGUIN
CONTRALOR REGIONAL DE ANTOFAGASTA
PRESENTE



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

Cabe mencionar que, con carácter confidencial, mediante los oficios N°s E99911 y E99914, ambos del 16 de junio de 2025, de este origen, fue puesto en conocimiento del Director Ejecutivo de la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama y al director del Servicio de Salud Antofagasta, respecto de la parte pertinente, el Preinforme de Examen de Cuentas N° 273, de igual anualidad, a fin de que formularan los alcances y precisiones que a su juicio procedieran.

Al respecto, dicha corporación evacuó su respuesta por medio del oficio N° 459, de 1 de julio de 2025, cuyos argumentos y antecedentes fueron considerados para la emisión del presente informe final.

Luego, a través del oficio N° 1.307, de 27 de junio de 2025, el Servicio de Salud Antofagasta solicitó una prórroga del plazo originalmente otorgado para remitir su respuesta, la que fue concedida por esta Contraloría Regional por medio del oficio N° E110061, de 1 de julio de ese mismo año, fijando el día 8 de julio de 2025, como último plazo para emitir sus descargos.

Finalmente, ese servicio remitió sus descargos por medio del oficio N° 1.338, de 2025, cuyos argumentos y antecedentes fueron incorporados en la elaboración de este informe final.

OBJETIVO

Efectuar un examen de cuentas a los gastos ejecutados por la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama en el marco de los fondos per cápita provenientes del Ministerio de Salud para el período comprendido entre el 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2023, de conformidad a lo dispuesto en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, la resolución N° 30, de 2015, de este Organismo de Control, que Fija Normas de Procedimiento sobre Rendición de Cuentas, y lo señalado en el decreto ley N° 1.263, de 1975, del Ministerio de Hacienda.

La finalidad de la revisión fue constatar que los desembolsos cumplan con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, se hayan destinado a los fines previstos, sus cálculos sean exactos, se encuentren debidamente acreditados, documentados, y registrados contablemente.

METODOLOGÍA

El examen se practicó de acuerdo con las disposiciones contenidas en la resolución N° 10, de 2022, que Establece Normas que Regulan las Auditorías Efectuadas por la Contraloría General de la República.

Las observaciones que la Contraloría General formula con ocasión de las fiscalizaciones que realiza se clasifican en diversas categorías, de acuerdo con su grado de complejidad. En efecto, se entiende por Altamente complejas (AC)/Complejas (C), aquellas observaciones que, de acuerdo con su magnitud, reiteración, detrimento patrimonial, graves debilidades de control interno, eventuales responsabilidades funcionarias, son consideradas de especial relevancia por la Contraloría General; en tanto, se clasifican como Medianamente



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

complejas (MC)/Levemente complejas (LC), aquellas que tienen menor impacto en esos criterios.

UNIVERSO Y MUESTRA

De acuerdo con los antecedentes proporcionados por la COMDES, durante el periodo examinado y con cargo a la cuenta corriente N° [REDACTED], denominada “operaciones de salud”, donde se administran los recursos per cápita, el universo de gastos asciende a \$175.192.999, correspondientes a 146 egresos, de fondos por rendir y adquisiciones.

Las partidas sujetas a examen fueron examinadas en un 100%, esto es la totalidad de los gastos ejecutados durante el período en revisión.

En la siguiente tabla se presenta un resumen de lo examinado, mientras que su detalle se encuentra en el anexo N° 1, de este documento.

Tabla N° 1: Universo y Muestra

Modalidad del gasto	Universo y muestra	
	Cantidad de egresos	\$
Fondos por rendir	140	118.885.000
Compras años 2022 y 2023	6	56.307.999
Total	146	175.192.999

Fuente: Elaboración propia, Unidad de Control Externo de la Contraloría Regional de Antofagasta, UCE, en base a los expedientes físicos proporcionados por la señora [REDACTED] encargada de tesorería de la COMDES, mediante acta de entrega de documentos de 19 de febrero de 2025, complementado con antecedentes aportados por la señora [REDACTED], encargada de contabilidad de esa corporación, mediante acta de entrega de 25 de abril de 2025.

RESULTADO DEL EXAMEN

I. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

1. Debilidades de control de la COMDES en relación con los gastos ejecutados con recursos per cápita.

Se evidenció que la COMDES no cuenta con un efectivo control y supervisión de los gastos ejecutados con fondos del sistema per cápita, toda vez que, se advirtió el financiamiento de actividades que no se enmarcan en el primer nivel de atención de acciones de salud, según lo indica la ley N° 19.378, Estatuto de Atención Primaria de Salud.

En efecto, se constató respecto del periodo en análisis, y según se expondrá más adelante en detalle, en los numerales 3.a) y 3.b) de este documento, que se utilizaron recursos per cápita para solventar gastos relacionados con diversas celebraciones realizadas en esa entidad, los cuales fueron autorizados por quienes ejercían en esa corporación los cargos de director(a) ejecutivo, director(a) de salud, director de gestión y planificación y jefatura del departamento de finanzas, de las épocas, sin que se evidencie que alguno de ellos haya efectuado algún alcance sobre la procedencia de incurrir en tales erogaciones.



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

Consultada sobre la materia, la señora [REDACTED] [REDACTED] directora del departamento salud de la COMDES, mediante declaración prestada a esta Sede Regional, de 7 de marzo de 2025, confirmó que no existe un mecanismo formal para determinar la improcedencia del gasto.

Asimismo, la señora [REDACTED] [REDACTED] jefa (I) del departamento de finanzas de la corporación, mediante declaración prestada a esta Sede Regional con fecha 7 de marzo de 2025, señaló que, en las rendiciones de cuentas, sólo se verifican los gastos y sus respaldos en base a la solicitud inicial para la cual fueron asignados, agregando que no existe un listado o documento que establezca los gastos permitidos con recursos per cápita.

Al respecto, cabe señalar que esta Sede Regional en diversos pronunciamientos, entre ellos, los emitidos a través del Informe Final N° 759, de 2019, sobre auditoría a los gastos imputados a los recursos per cápita y a la subvención municipal, entre otras materias, para los ejercicios 2017 y 2018, practicado en la dirección de salud, dependiente de la COMDES; y en los oficios N°s E438444, E465730, E557228, ambos del 2024 y E23828, de esta anualidad, ha advertido a la corporación respecto de los usos indebidos de los fondos per cápita, sin que se advierta a la fecha de la presente fiscalización, la adopción de medidas por parte de la entidad a fin de evitar la reiteración de este tipo de situaciones.

La falta de supervigilancia antes descrita, implicó que los recursos en análisis, no hayan sido utilizados para los fines previstos en el artículo 51 de la aludida ley N° 19.348, que dispone que “sólo darán derecho al aporte a que se refiere el artículo 49 las acciones de salud en atención primaria destinadas al fomento, prevención y recuperación de la salud y a la rehabilitación de las personas enfermas y sobre el medio ambiente, cuando corresponda, en los establecimientos municipales de atención primaria de salud o prestadas por el personal de dichos establecimientos en el ejercicio de sus funciones dentro de la comuna respectiva, cuando éstas sean otorgadas a los beneficiarios legales de los servicios de salud, así como a los beneficiarios que sean atendidos en virtud de convenios celebrados con el respectivo Servicio de Salud”, aspecto abordado en el numeral 3, de este documento.

Al respecto, se debe señalar que la situación en análisis no se encuentra en concordancia con lo establecido en la letra h) artículo vigésimo séptimo, título quinto, de los estatutos de esa corporación municipal, reducidos a escritura pública con fecha 24 de abril de 2003, ante notario público de Calama, bajo el repertorio N° 822-2003, donde se establece que el director deberá controlar debidamente los ingresos y egresos de los fondos sociales y supervigilar la contabilidad de la corporación.

Además, la situación representada no se condice con el numeral 10, del Componente “Actividades de Control”, del marco normativo de referencia internacional sobre control interno aplicable a la entidad, denominado informe COSO, elaborado por el Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission, que expone que la organización define y desarrolla actividades de control que contribuyen a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables para la consecución de los objetivos.



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

Finalmente, cabe señalar que, existe una inobservancia de parte de las autoridades y trabajadores de la COMDES a los principios de eficacia y eficiencia, consagrados en los artículos 3° y 5° de la ley N°18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, que obligan a velar por la eficiente e idónea administración de los recursos públicos (aplica criterio contenido en el dictamen N° E160316, de 2021, de la Contraloría General).

En su respuesta, la corporación no se refirió en particular a los hechos observados, pero sí informó que mediante oficio ordinario N° 125, sin fecha, de la Municipalidad de Calama, el señor [REDACTED], alcalde y presidente de esa corporación, en virtud del inicio de la presente fiscalización por parte de esta Contraloría Regional, instruyó el inicio de una investigación sumaria, la que se formalizó a través de la resolución interna N° [REDACTED] de 6 de marzo de 2025, de la COMDES, procedimiento disciplinario que fue elevado a sumario administrativo, mediante resolución interna N° [REDACTED] de 18 de junio de 2025, de ese mismo origen, con la finalidad de determinar la eventual responsabilidad administrativa por la utilización indebida de los fondos del per cápita.

Al tenor de lo expuesto, considerando que la COMDES no se pronunció respecto del hecho observado, el que además corresponden a una situación consolidada, se mantiene la observación en todos sus términos.

Sin perjuicio de lo expuesto y en atención al sumario administrativo iniciado por la COMDES, a través de la citada resolución interna N° [REDACTED] esa corporación deberá informar su estado, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente documento.

Asimismo, esa corporación, en lo sucesivo, deberá establecer los mecanismos de control que le permitan asegurar que el uso dado a los fondos provenientes del per cápita, se ajusten a las disposiciones legales, según lo establecido en la mencionada ley N° 19.378, evitando así, de manera definitiva, la ocurrencia de hechos como los descritos.

2. Falta de supervisión del Servicio de Salud Antofagasta respecto del uso de los recursos per cápita.

Como cuestión previa, cabe indicar que en el Informe Final N° 759, de 2019, de este origen, se observó la falta de supervisión por parte del Servicio de Salud Antofagasta, en adelante SSA, en el uso de los recursos per cápita de los años 2017 y 2018, por parte de la corporación.

En aquella instancia, el SSA se comprometió que, a través de las unidades de control interno y gestión de la dirección de atención primaria de la entidad, se efectuarían revisiones semestrales y reuniones con los encargados comunales de la administración de los recursos fiscalizados.

En este entendido, consultado al señor [REDACTED] director (S) del departamento de atención primaria del SSA,



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

sobre el cumplimiento de las medidas anunciadas en instancias del citado Informe Final N° 759 de 2019, mediante correo electrónico de 16 de mayo de 2025, comunicó que no han sido implementadas.

Asimismo, requerido de informar, el mismo señor [REDACTED], director (S) del departamento de atención primaria del SSA, indicó que no existen gastos incurridos por la COMDES, respecto del periodo en estudio, que hayan sido objetados por aquella dirección.

Lo expuesto precedentemente, deja en evidencia la ausencia de inspección por parte del SSA, habiendo estado advertida esa entidad por esta Contraloría Regional desde el año 2019 de las debilidades que presentaban la ejecución de los recursos del sistema per cápita, implicando el uso indebido de tales fondos por parte de la COMDES, y siendo reiterada la improcedencia en la utilización de estos recursos por parte de esa corporación en los oficios N°s E438444 y E557228, ambos de 2024, de este origen, que fueron remitidos al SSA en su oportunidad, ello, según se expone con mayor detalle en las observaciones de los numerales 3.a), 3.b) y 4, de este documento.

Al respecto, el artículo 21 del decreto con fuerza de ley N° 1, de 2005, del Ministerio de Salud, dispone que le corresponde al director de los Servicios de Salud la organización, planificación, coordinación y control de las acciones de salud que presten los establecimientos de la Red Asistencial del territorio de su competencia, para los efectos del cumplimiento de las políticas, normas, planes y programas del Ministerio de Salud.

Por su parte, la letra c) del numeral V del artículo 8° del decreto N° 140, de 2004, del anotado ministerio, Reglamento Orgánico de los Servicios de Salud, indica que al director de esos servicios le corresponde, además, evaluar el cumplimiento de las normas técnicas, planes y programas que imparta el Ministerio de Salud a los establecimientos de atención primaria y el cumplimiento de las metas fijadas a dichos establecimientos en virtud de los convenios celebrados al efecto.

Agrega dicha disposición que, si el director detectara un incumplimiento grave de las obligaciones convenidas, podrá representar tal circunstancia al alcalde, comunicación que se remitirá al delegado presidencial regional de la región respectiva, respecto de los planes nacionales, y al gobernador regional, respecto de los planes regionales, para los efectos de lo dispuesto en el artículo 9° de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades.

De igual modo, el artículo 60 de la citada ley N° 19.378, establece que, en uso de sus atribuciones legales, los Servicios de Salud supervisarán el cumplimiento de las normas técnicas que deben aplicarse a los establecimientos municipales de atención primaria y del programa de salud municipal.

En virtud de lo dispuesto en la normativa indicada, de los antecedentes tenidos a la vista, y considerando que los órganos de la Administración del Estado se encuentran en el imperativo de cautelar el correcto uso y destino de los recursos de que disponen, sin que dicha obligación se entienda agotada con la sola entrega de ellos a las entidades beneficiarias, tal como lo ha



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

resuelto la jurisprudencia contenida, entre otros, en los dictámenes N^{os} 12.088, de 2007, 68.227, de 2011 y 37.295, de 2013, de esta Entidad Fiscalizadora, se desprende que el director del Servicio de Salud Antofagasta es quien preferentemente debe velar por la adecuada aplicación de los recursos en comento, y el cumplimiento de las normas técnicas, planes y programas vigentes sobre la materia.

En este contexto, la situación que se observa no se aviene con lo consignado en el artículo 1° de la resolución exenta N° 1.962, de 2022, de este Ente Fiscalizador, que aprueba normas de control interno de la Contraloría General, que dispone que el control interno es un proceso integral y dinámico que se adapta constantemente a los cambios que enfrenta la organización, es efectuado por la alta administración y las personas funcionarias de la entidad, está diseñado para enfrentar los riesgos y para dar una seguridad razonable del logro de la misión y objetivos de la entidad.

A su vez, no se ajusta a lo definido en el artículo 5°, “Actividades de control”, de la citada resolución exenta N° 1.962, de 2022, en lo que respecta a lo establecido en el principio 5.1 el cual señala que se deben definir y desarrollar actividades de control que contribuyan a la mitigación de los riesgos hasta niveles aceptables.

También, vulnera lo establecido en el artículo 7° de la mentada resolución exenta N° 1.962, de 2022, en lo concerniente a lo establecido en “Seguimiento y/o actividades de supervisión”, que señala que dentro del ámbito de su competencia y en los niveles que corresponda, el servicio ejercerá un control jerárquico permanente del funcionamiento de los organismos y de la actuación del personal de su dependencia.

El SSA en su respuesta, no se refirió en particular a lo observado en este punto, limitándose a informar respecto de las acciones implementadas por su Departamento de Atención Primaria a fin de consolidar un sistema de control y supervisión que garantice el cumplimiento de la normativa vigente, mejorar la calidad técnica de los instrumentos de planificación sanitaria local, para asegurar el uso eficiente y apropiado de los recursos públicos destinados a la atención primaria de salud.

En este contexto, esa entidad detalla la puesta en marcha de acciones como una metodología de evaluación de planes de salud comunal, comunicaciones técnicas oportunas con las comunas, refuerzo del uso correcto del aporte estatal, actualización de procedimientos y manuales técnicos, y por último el fortalecimiento de la supervisión técnica intercomunal, las cuales, a su juicio, permitirían mantener y fortalecer los estándares de calidad.

Seguidamente, acompaña en su respuesta el documento “Manual de Revisión Técnica a Planes de Salud Comunal”, emitido en junio del año en curso, el cual da cuenta de la formalización del proceso de revisión realizado por el Departamento de Atención Primaria del SSA, estableciendo criterios objetivos y estandarizados que incluyen la verificación de cumplimiento normativo, evaluación de la calidad del diagnóstico integrado y análisis de la planificación sanitaria.



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

Así también, acompaña el oficio N° 1.302, de 27 de junio de 2025, del SSA, dirigido a los municipios de la región, el cual refuerza el correcto uso de los recursos provenientes del aporte estatal en estudio, señalando que todo gasto financiado con estos fondos debe estar contenido en el Plan de Salud Comunal del periodo que corresponda. Además, dicho documento especifica y define las categorías de los gastos de remuneraciones, operación, farmacia e inversión en salud autorizados, concluyendo que el uso de los recursos del aporte estatal debe destinarse íntegramente a los establecimientos de atención primaria de salud municipal y no pueden ser utilizados para otros fines municipales.

Luego, se tuvo a la vista la resolución N° 2.138 de 1 de julio de 2025, que formaliza el procedimiento “Seguimiento recurso aporte estatal mensual (per cápita) de acuerdo al art. 49 de la ley N° 19.378”, versión 03, del SSA, el cual fue emitido en enero de 2021 y actualizado el 26 de junio del presente año.

Por último, respecto de las acciones de fortalecimiento de la supervisión técnica intercomunal informadas en su respuesta, adjuntó el oficio N° 1.325 de 30 de junio de 2025, que da cuenta de la convocatoria a una reunión presencial el 24 de julio del mismo año a los integrantes de la comisión técnica de salud intercomunal, con objeto de tratar temas, en lo que interesa, uso del aporte estatal en salud, rendiciones programa de reforzamiento de la Atención Primaria de Salud (PRAPS) y reporte Modelo de Atención Integral de Salud (MAIS) con la Estrategia de Cuidado Integral Centrado en la Persona (ECICEP).

Al tenor de lo expuesto, si bien el SSA en esta oportunidad acreditó la implementación de medidas de control y supervisión que podrían contribuir a evitar el uso indebido de recursos per cápita, estas fueron ejecutadas con posterioridad al periodo en revisión, que abarca 1 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2023, por ende, su efectividad podrá ser verificada solo en el futuro, por tanto, corresponde mantener la observación en todos sus términos.

En consecuencia, y atendido los hechos objetados en el presente numeral, la Contraloría Regional de Antofagasta iniciará un sumario administrativo en el Servicio de Salud Antofagasta, destinado a investigar eventuales responsabilidades administrativas del personal relacionado con tales hechos.

Finalmente, ese servicio de salud, en lo sucesivo, deberá aplicar de manera activa las acciones de supervisión comprometidas en su respuesta, con la finalidad de mantener un control sobre los fondos otorgados en materia del per cápita, evitando así que las instituciones -particularmente la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, objeto de análisis en esta oportunidad- incurran en gastos que no se ajusten a la normativa vigente sobre la materia.



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

II. EXAMEN DE CUENTAS

3. Gastos improcedentes.

De la revisión efectuada a los egresos detallados en el apartado de Universo y Muestra y en el anexo N° 1 del presente documento, se advirtió que 138 de estos egresos, equivalentes a \$162.587.530, que corresponden a un 92,8% del total de los recursos utilizados con cargo a los fondos del sistema per cápita del periodo en estudio, resultaron improcedentes por cuanto se destinaron a fines distintos a los contemplados en la ley N° 19.378, según se presenta a continuación:

3.a) Gastos para diversas celebraciones con cargo al fondo per cápita.

Se advirtió que 135 egresos incurridos por la COMDES, equivalentes a \$134.384.530, se destinaron para financiar gastos del personal del departamento de salud de la entidad, por conceptos de: almuerzos, celebraciones, actividades de fiestas patrias, cocteles de camaradería, coffee break, aniversarios, obsequios, día del trabajador, entre otros, resultando dichos gastos improcedentes por cuanto estas actividades no corresponden a aquellas relacionadas con acciones de salud, orientadas a satisfacer las necesidades de los usuarios del sistema de Atención Primaria de Salud.

Un resumen por tipo de actividad financiada se presenta en la siguiente tabla, cuyo detalle se expone en el anexo N° 2.

Tabla N° 2: Resumen de gastos improcedentes del per cápita de los años 2021, 2022 y 2023, por tipo de actividad financiada

Concepto de la actividad financiada	Monto improcedente \$
Actividad años de servicio	9.729.579
Actividad APS	10.876.889
Actividad fiestas patrias	7.098.594
Actividades de fin de año	35.322.955
Adquisición de obsequios	3.900.000
Aniversario APS 2023	25.000.000
Celebración día del trabajador	15.053.697
Cóctel de camaradería	1.400.000
Coffee break	1.249.988
Día de la APS	14.432.768
Actividades diversas	10.320.060
Total \$	134.384.530

Fuente: Elaboración propia UCE, en base a los expedientes físicos proporcionados por la señora [REDACTED], encargada de tesorería de la COMDES, mediante acta de entrega de documentos de 19 de febrero de 2025, complementado con antecedentes aportados por la señora [REDACTED], encargada de contabilidad de esa corporación, mediante acta de entrega de 25 de abril de 2025.

En este contexto, es dable señalar que de la revisión de los gastos precedentes, se observó en la actividad denominada "Aniversario APS 2023", por la cual la corporación desembolsó la suma de \$25.000.000, con cargo al APS, 2 facturas por \$12.500.000 cada una, emitidas por la



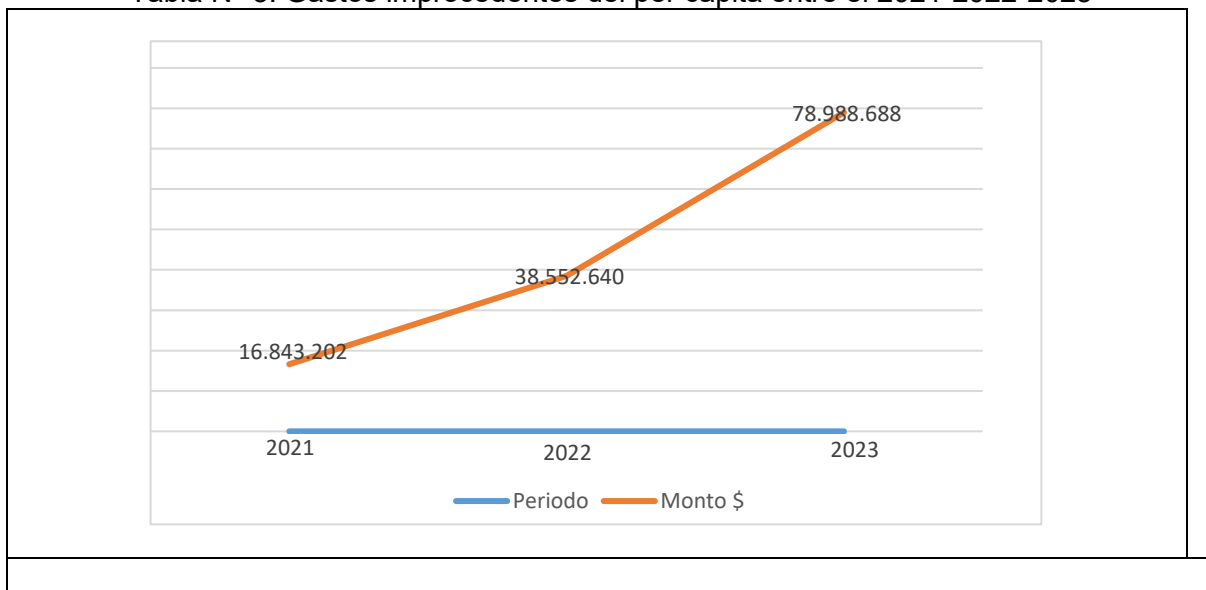
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL DE ANTOFAGASTA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

proveedora [REDACTED], cuyo detalle alude que la actividad se realizó para 500 personas, en el centro de eventos “casa blanca” de la comuna de Calama, el 17 de noviembre de 2023, y que el servicio incluía aperitivo (brindis), cena 3 tiempos, bebidas para cenar, barra con jugos, aguas y bebidas, animadora (maestra de ceremonia), sonidista, iluminación, amplificación, dj de alta trayectoria, pantalla led, y decoración.

Consultada la señora [REDACTED] [REDACTED] jefa (l) del departamento de finanzas de la COMDES, mediante declaración prestada a esta Sede Regional con fecha 7 de marzo de 2025, confirmó que los gastos objetados -detallados en la tabla y anexo N° 2 de este documento-, incurridos en los años 2021, 2022 y 2023, fueron financiados con fondos del aporte per cápita, específicamente con cargo a la cuenta corriente N° [REDACTED], denominada “operaciones de salud”.

Cabe agregar que el monto observado, se desagrega por año en \$16.843.202, \$38.552.640, \$78.988.688, respecto de los periodos 2021, 2022 y 2023 respectivamente, advirtiéndose un incremento en esas erogaciones improcedente a lo largo de los años, alcanzando un 78,68%, lo que se muestra en el gráfico que sigue:

Tabla N° 3: Gastos improcedentes del per cápita entre el 2021-2022-2023



Fuente: Elaboración propia UCE, en base al análisis de los gastos improcedentes incurridos por la COMDES con recursos per cápita en los años 2021, 2022, y 2023, en virtud del resultado de la revisión de los expedientes físicos proporcionados por la señora [REDACTED], encargada de tesorería de la COMDES, y los antecedentes aportados por la señora [REDACTED], encargada de contabilidad de esa corporación.

Como cuestión previa, cabe indicar que las corporaciones municipales creadas al amparo del artículo 12 del decreto con fuerza de ley N° 1-3.063, de 1980, del entonces Ministerio del Interior, como la COMDES, son personas jurídicas de derecho privado, sin fines de lucro, cuyo objetivo es administrar los servicios traspasados del área de salud, educación y cuidado de menores, constituidas según las normas del Título XXXIII del Libro I del Código Civil.



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

En tal contexto, y de conformidad con lo dispuesto en los artículos 25 y 85 de la ley N° 10.336, y 136 de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, esta Entidad Fiscalizadora se encuentra facultada para fiscalizar sus recursos financieros, y además, como entidades que reciben, custodian, administran o pagan haberes públicos, deben rendir las cuentas comprobadas de su manejo, de conformidad con la resolución N° 30, de 2015, de esta Entidad Fiscalizadora (aplica dictamen N° 1.323, de 2018, de este Ente Contralor).

Ahora bien, en relación con los recursos en revisión, el artículo 49 de la ley N° 19.378, dispone que cada entidad administradora de salud municipal recibirá mensualmente del Ministerio de Salud, a través de los servicios de salud y por intermedio de las municipalidades correspondientes, un aporte del Estado que se determinará de acuerdo con los criterios que señala.

A su vez, el artículo 51 de la misma ley, señala que sólo darán derecho al aporte a que se refiere el artículo 49 las acciones de salud de atención primaria destinadas al fomento, prevención y recuperación de la salud y a la rehabilitación de las personas enfermas y sobre el medio ambiente, cuando corresponda, en los establecimientos municipales de atención primaria de salud o prestadas por el personal de dichos establecimientos en el ejercicio de sus funciones dentro de la comuna respectiva, cuando éstas sean otorgadas a los beneficiarios legales de los servicios de salud, así como a los beneficiarios que sean atendidos en virtud de convenios celebrados con el respectivo Servicio de Salud.

Luego, del conjunto de criterios o factores establecidos en el citado artículo 51 de la ley N° 19.378 y que dan derecho al aporte respectivo, se infiere que tales aportes deben ser destinados a la realización de acciones de salud, orientadas a satisfacer las necesidades de los usuarios del sistema de Atención Primaria de Salud, esto es, orientadas a dar cabal satisfacción a las necesidades de restablecimiento de la salud de la población, a nivel de la referida atención primaria (aplica criterio contenido en el dictamen N° 2.675, de 2003, de esta Entidad Fiscalizadora).

Conforme a lo expuesto, y que los gastos corresponden a almuerzos, celebraciones, actividades de fiestas patrias, cocteles de camaradería, coffee break, aniversarios, obsequios, día del trabajador, entre otros, los cuales no debieron financiarse con fondos provenientes del aporte per cápita que otorga el Ministerio de Salud, por cuanto tales recursos se encuentran destinados a una finalidad concreta, cual es la realización de las acciones de salud de atención primaria para los beneficiarios de la comuna, de acuerdo con lo que indica el citado artículo 51 de la ley N° 19.378.

Además, es del caso señalar que en materia de administración de haberes públicos, el Estado y sus organismos deben observar el principio de legalidad del gasto, establecido en los artículos 6°, 7°, 98 y 100 de la Constitución Política de la República, conforme al cual los egresos que se autoricen con cargo a estos haberes solo pueden emplearse para los objetivos y situaciones expresamente contemplados en la regulación aplicable, no correspondiendo financiar gastos improcedentes no previstos por la normativa vigente (aplica criterio contenido en los dictámenes N°s 10.893, de 2005 y 84.702, de 2016, ambos de esta Entidad de Control).



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

Cabe señalar que en el ejercicio de sus funciones y en resguardo del interés público comprometido, las autoridades y trabajadores de las corporaciones municipales deben observar los principios de eficiencia y eficacia, consagrada en los artículos 3° y 5° de la ley N° 18.575, lo que les obliga a velar por la eficaz e idónea administración de los recursos públicos, lo que en la especie no consta que haya ocurrido (aplica dictamen N° E160316, de 2021, de la Contraloría General).

En tal sentido, las corporaciones municipales constituyen el medio a través del cual los municipios cumplen con algunas de sus labores, desarrollando al efecto una función pública mediante la cual satisfacen determinadas necesidades de la comunidad local.

Para dichos propósitos, perciben financiamiento de origen fiscal, y aportes y subvenciones de las municipalidades. Tales fondos públicos se encuentran destinados a una finalidad concreta, de modo que únicamente pueden ser empleados en los objetivos específicos para los que fueron conferidos.

Luego, las corporaciones municipales están sometidas a un régimen jurídico especial de Derecho Público que rige a estas entidades y a los municipios que las constituyen e integran, a diferencia de lo que acontece con otras entidades completamente privadas, por lo que no corresponde entender que se trata de instituciones cuyos recursos puedan ser empleados libremente (aplica criterio del dictamen N° 50.153, de 2013, de este Organismo Contralor).

Por consiguiente, si bien los fondos fiscales o municipales que perciben las corporaciones municipales constituyen ingresos propios, estas se encuentran en el imperativo de cumplir, de manera constante y permanente, con la función pública que ejercen. Por ello, el personal que administre esos recursos o los tenga a su cargo puede ser objeto de reparos ante el Tribunal de Cuentas (aplica criterio contenido en dictámenes N°s 16.073 de 2017, y 1.323 de 2018, de la Contraloría General de la República).

En su respuesta, la COMDES se limitó a indicar, haber revisado el decreto N° 54, de 2023, del Ministerio de Salud, que Determina Aporte Estatal a Municipalidades que indica, para sus Entidades Administradoras de Salud Municipal, por el período que señala, para efectos de individualizar las prestaciones que deben ser financiadas por el per cápita, sin embargo, no se refiere a la improcedencia de las actividades indicadas en la tabla N° 2 financiadas con este tipo de recursos.

Al tenor de lo expuesto, corresponde mantener la observación en todas sus partes.

En consecuencia, esta Contraloría Regional formulará el reparo respectivo, por la suma de \$134.384.530, conforme a lo prescrito en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, sin perjuicio de lo indicado en el artículo 116 de dicho cuerpo legal.



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

Finalmente, corresponde que la COMDES, en lo sucesivo, disponga de las medidas de control que le permitan asegurar que los recursos per cápita sean utilizados en los fines contemplados en la ley N° 19.378, velando por el estricto cumplimiento de las disposiciones establecidas en el ordenamiento jurídico sobre ello, y así evitar que situaciones como las descritas vuelvan acontecer.

3.b) “Cena celebración aniversario atención primaria salud 2022” financiada con recursos provenientes del aporte per cápita, observado en el oficio N° E557228, de 2024, de este origen.

Cabe recordar que, esta Contraloría Regional por medio del oficio N° E557228, de 24 de octubre de 2024, observó respecto de 3 gastos incurridos por la COMDES en el año 2022, los cuales fueron financiados con fondos del aporte per cápita, para llevar a cabo la cena de aniversario de la APS, por la suma de \$28.203.000 -incluidos en el universo y muestra de la presente fiscalización- indicándose que estos no debieron financiarse con dichos recursos, por cuanto tales fondos se encuentran destinados a una finalidad concreta, que corresponde a la realización de las acciones de salud de atención primaria para los beneficiarios de la comuna, de acuerdo con lo que indica la ley N° 19.378.

Tabla N° 4: Gastos observados en el oficio N° E557228, de 2024, de este origen

Factura Electrónica				
N°	Fecha	Rut Proveedor	Glosa	Monto \$
87	09/11/2022	[REDACTED]	Cena celebración aniversario atención primaria salud 2022	11.900.000
88	14/11/2022			11.900.000
90	30/11/2022			4.403.000
Total \$				28.203.000

Fuente: Elaboración propia UCE, en base a los antecedentes recopilados por esta Sede Regional para emitir el pronunciamiento a través del oficio N° E557228, de 24 de octubre de 2024, y a los expedientes físicos proporcionados por la señora [REDACTED], encargada de tesorería de la COMDES, mediante acta de entrega de documentos de 19 de febrero de 2025, complementado con antecedentes aportados por la señora [REDACTED]s, encargada de contabilidad de esa corporación, mediante acta de entrega de 25 de abril de 2025.

Es del caso señalar que, de la revisión de los antecedentes que sustentan el gasto que se indica, por la suma de \$28.203.000, con cargo a los recursos del APS, se obtuvo que la actividad se realizó en el centro de eventos “casa blanca” de la comuna de Calama, el 11 de noviembre de 2022, y que consistió -según se precisa en las facturas y respectiva cotización- en una cena para 500 personas que incluía panel logo, zona de fotos, coctel de bienvenida, vino a la mesa, bebida individual, carro refuerzo de bebestible, plato de entrada, entrada vegetariana, plato de fondo, fondo vegetariano, postre, torta, barra de bebestible diferenciado, animación, bailable, sonido, dj, pantalla data, sillas para reyes, sector coronación, cantante y robot led.

Así entonces, esta Sede Regional en el aludido oficio N° E557228, de 2024, solicitó a la COMDES en primer lugar, que, en lo sucesivo, se inhiba de utilizar el aporte per cápita para el financiamiento de actividades ajenas a los fines para los cuales se encuentra destinado.



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

Luego esa corporación debía adoptar las medidas que correspondiesen, en coordinación con el Servicio de Salud Antofagasta, para que los recursos utilizados en la cena de celebración de aniversario APS año 2022, por la suma de \$28.203.000, fueran destinados a los fines autorizados en la ley N° 19.378, esto es, ejecutar acciones de salud de atención primaria para los beneficiarios de la comuna.

Asimismo, dicho pronunciamiento estableció que no procedió que la contratación de la mencionada actividad se haya efectuado al margen de lo dispuesto en la ley N° 19.886, de Bases sobre Contratos Administrativos de Suministro y Prestación de Servicios y su reglamento, conforme ordena la jurisprudencia de esta Entidad Fiscalizadora.

Enseguida, esta Sede Regional mediante el oficio N° E20557, de 6 de febrero de 2025, tomó conocimiento de lo informado por la COMDES, relacionado con que se encontraban coordinando las medidas que se adoptarían en conjunto con el SSA para destinar los fondos en comento para fines autorizados.

Ahora bien, de las validaciones efectuadas en el Servicio de Salud Antofagasta, se advirtió que mediante el oficio N° 378, de 28 de febrero de 2025, la señora [REDACTED], directora (S) de esa entidad en aquella época, requirió al alcalde de la Municipalidad de Calama, señor [REDACTED], reintegrar los recursos por no pertinencia del gasto, a la Tesorería General de la República, según lo establecido en el formulario N° 112¹ de esta última entidad.

En este sentido, se tuvo a la vista el comprobante de transacción emitido por la Tesorería General de la República del formulario N° 112, con fecha 21 de marzo de 2025, que da cuenta del pago por parte de la COMDES de \$28.203.000. Asimismo, la corporación aportó el comprobante de egreso N° 1.489, y la cartola bancaria N° 28, de la cuenta corriente N° [REDACTED] que permite identificar que los recursos fueron devueltos el 24 de marzo de esta anualidad.

En atención a lo expuesto, cabe señalar que, según lo informado por la señora [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED], encargada de contabilidad y presupuesto de la COMDES de Calama, mediante correo electrónico de 22 de mayo de 2025, la cuenta utilizada para la devolución de los recursos que se indican, N° [REDACTED] se denomina “banco BCI autogenerado educación” y que los recursos que ahí se administran, corresponden a ingresos propios de educación, sin dar más detalles ni proporcionar antecedentes que respalden sus dichos.

Así las cosas, se advierte que la corporación para efectuar el reintegro al SSA de los fondos per cápita utilizados indebidamente

¹ Según la guía de reintegro formulario N° 112, de la Tesorería General de la República, según página web: <chrome-extension://efaidnbmnnnibpcajpcgclefindmkaj/https://tgr.cl/wp-content/uploads/2021/07/Guia-Reintegro-2021.pdf>, es el formulario que debe completarse por los reintegros por pagos no utilizados, los que deberán efectuarse a través del sitio web de la tesorería, el cual, una vez realizado el pago, se debe informar vía email adjuntando copia del F112 y comprobante de pago del Banco a la institución que solicita el reintegro.



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

para financiar la cena de aniversario de la APS del año 2022, recurrió a recursos mantenidos en una cuenta corriente de educación, los cuales tendrían una finalidad distinta al concepto del desembolso que se observa.

En este contexto, los dictámenes N^{os} 1.362, de 2000, y E235694, de 2022, ambos de la Contraloría General, han precisado que el artículo 136 de la ley N° 18.695 amplió las atribuciones que tenía este Organismo Fiscalizador respecto a las personas jurídicas de que se trata, al no distinguir la procedencia u origen de los recursos pertenecientes a ellas, según consta de su texto expreso, como asimismo, de las actas de discusión del pertinente proyecto de ley, comprendiendo, por ende, no solo el control de las subvenciones o aportes de fondos fiscales que se otorguen por ley a título permanente, sino también de los ingresos propios y que por cualquier vía obtengan las citadas entidades.

Así entonces, resulta pertinente exponer que en materia de administración de haberes públicos, el Estado y sus organismos deben observar el principio de legalidad del gasto, establecido en los artículos 6°, 7°, 98 y 100 de la Constitución Política de la República, conforme al cual los egresos que se autoricen con cargo a estos haberes solo pueden emplearse para los objetivos y situaciones expresamente contemplados en la regulación aplicable, lo que no aconteció en la especie (aplica criterio contenido en los dictámenes N^{os} 10.893, de 2005 y 84.702, de 2016, ambos de esta Entidad de Control).

En tal sentido, las corporaciones municipales constituyen el medio a través del cual los municipios cumplen con algunas de sus labores, desarrollando al efecto una función pública mediante la cual satisfacen determinadas necesidades de la comunidad local.

Para dichos propósitos, perciben financiamiento de origen fiscal, y aportes y subvenciones de las municipalidades. Tales fondos públicos se encuentran destinados a una finalidad concreta, de modo que únicamente pueden ser empleados en los objetivos específicos para los que fueron conferidos.

Luego, las corporaciones municipales están sometidas a un régimen jurídico especial de Derecho Público que rige a estas entidades y a los municipios que las constituyen e integran, a diferencia de lo que acontece con otras entidades completamente privadas, por lo que no corresponde entender que se trata de instituciones cuyos recursos puedan ser empleados libremente (aplica criterio del dictamen N° 50.153, de 2013, de este Organismo Contralor).

Por consiguiente, si bien los fondos fiscales o municipales que perciben las corporaciones municipales constituyen ingresos propios, estas se encuentran en el imperativo de cumplir, de manera constante y permanente, con la función pública que ejercen. Por ello, el personal que administre esos recursos o los tenga a su cargo puede ser objeto de reparos ante el Tribunal de Cuentas (aplica criterio contenido en dictámenes N^{os} 16.073 de 2017, y 1.323 de 2018, de la Contraloría General de la República).



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

Al respecto, la corporación a través de su Unidad de Finanzas, señala que sería errónea la afirmación realizada por este Organismo de Control, de que los fondos utilizados para materializar la devolución de los recursos del per cápita hayan sido “ingresos propios de educación”, precisando que mediante correo electrónico de 22 de mayo de 2025 habría aclarado -en instancia de la ejecución de esta fiscalización- que los recursos administrados en la cuenta corriente N° [REDACTED] correspondían a ingresos propios, aportando en aquella oportunidad los mayores contables de la cuenta contable respectiva, a fin de acreditar sus dichos.

Es del caso señalar que la COMDES en esta oportunidad, no aportó antecedentes que permitieran confirmar lo argumentado, relativos a que los recursos administrados en la citada cuenta corriente, efectivamente correspondieran a ingresos propios, sin resultar suficientes por si solos los mayores contables de la cuenta contable N° 011.02.01.001.001.003, “Bco.BCI autogenerado educación”, por cuanto, de su contenido, se advierten glosas genéricas como “COMDES Calama” y así también glosas que hacen alusión a transacciones por conceptos del ámbito educacional como: “Colegio de profesores de Chile A.G.”, “Sin.de profesores y prof.de la educación COMDES”, “Dirección de educación pública”, entre otras.

Al tenor de lo expuesto, corresponde mantener la observación en todas sus partes.

Así las cosas, este Organismo de Control procederá a formular el reparo correspondiente por \$28.203.000, de conformidad con lo dispuesto a lo establecido en los artículos 95 y siguientes de la nombrada ley N°10.336, sin perjuicio de lo indicado en el artículo 116 de dicho cuerpo legal.

Finalmente, la COMDES en lo sucesivo, deberá adoptar las medidas de control que le permitan disponer de información integra y detallada de los registros y transacciones respecto de los fondos públicos que administra, manteniendo las cuentas corrientes asociadas a las cuentas contables que tengan un mismo fin, con objeto de asegurar que los recursos sean utilizados para los fines previstos.

4. Gastos no acreditados.

No obstante lo observado en el numeral 3 precedente, esta Sede Regional efectuó una revisión a la documentación de respaldo de los egresos que se detallan en el anexo N° 1 del presente documento, advirtiéndose que no existen antecedentes que permitan acreditar la realización de diversas actividades, tales como almuerzos, celebraciones, fiestas patrias, cocteles de camaradería, coffee break, aniversarios, obsequios, día del trabajador, entre otros, relacionadas con las erogaciones con cargo a los recursos del per cápita, por un monto ascendente a \$161.764.626, equivalentes a 143 egresos.

En efecto, se observó que en el respaldo de los gastos, sólo se adjunta el documento mercantil vinculado con la compra o contratación de servicio, sin contar con otros medios verificadores, tales como, listados de participantes de las actividades, fotografías que dieran cuenta de la



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

realización de la actividad que dio origen al gasto, recepción conforme de los bienes adquiridos, entre otros. El detalle de lo evidenciado se presenta en el anexo N° 3 de este informe final.

Lo descrito ha implicado una transgresión a lo ordenado en el artículo 55 del decreto ley N° 1.263, de 1975, que establece, en lo pertinente, que los ingresos y gastos de los servicios o entidades deberán contar con el respaldo que justifique tales operaciones, y lo señalado en los artículos 2°, letra c), y 10 de la resolución N° 30, de 2015, de esta Entidad de Control, que estipulan que toda rendición de cuentas estará constituida por los comprobantes de egreso con la documentación auténtica o la relación y ubicación de esta cuando proceda, que acrediten todos los desembolsos realizados, y que por expediente de rendición de cuentas se entenderá la serie ordenada de documentos, en soporte de papel, electrónico o en formato digital, que acreditan las operaciones informadas, correspondientes a una rendición específica.

Asimismo, se vulnera los artículos 95 y siguientes de la citada ley N° 10.336, que previenen que los ingresos y gastos deberán contar con el respaldo de la documentación que justifique tales operaciones.

En tal sentido, tal como lo ha manifestado la Contraloría General en sus dictámenes N°s 79.420, de 2014 y 15.350, de 2018, el examen de cuenta es un control a posteriori cuya finalidad es comprobar la veracidad y fidelidad de las mismas, la autenticidad de la documentación respectiva y la exactitud de las operaciones aritméticas y de contabilidad, razón por la cual resulta indispensable que las cuentas que se rindan se encuentren debidamente documentadas y que los antecedentes que las respaldan sean pertinentes y auténticos, a fin de acreditar la inversión o gasto en que se ha incurrido.

Además, cabe señalar que en el ejercicio de sus funciones y en resguardo del interés público comprometido, las autoridades y trabajadores de las corporaciones municipales deben observar los principios de eficiencia y eficacia, consagrada en los artículos 3° y 5° de la ley N° 18.575, lo que les obliga a velar por la eficaz e idónea administración de los recursos públicos, lo que en la especie no consta (aplica dictamen N° E160316, de 2021, de la Contraloría General).

Sobre el particular, la corporación no se pronunció, sin embargo, acompañó diferentes verificadores, tales como, listas de asistencias, fotografías, invitaciones formales y publicaciones en la página web de la COMDES, relacionados con los gastos observados, detallados en el anexo N° 3 de este informe final.

Ahora bien, analizados los nuevos antecedentes proporcionados en esta oportunidad, cabe señalar que la COMDES respaldó la suma de \$69.073.983, existiendo por tanto, un saldo no acreditado por el valor restante, de \$92.690.643, equivalente a 121 egresos, los cuales se detallan en el anexo N° 3.1 de este informe final, los cuales se encuentran contenidos en los gastos observados en el numeral 3.a) de este documento, por los cuales esta Contraloría Regional iniciará un reparo atendido la improcedencia de dichos gastos.



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

Al tenor de lo expuesto, corresponde mantener la presente observación.

Así entonces, corresponde que, en lo sucesivo, esa entidad, implemente medidas de control y supervisión que aseguren que los gastos que se ejecuten se encuentren debidamente respaldados con documentación auténtica y pertinente que permita sustentar su validez, en concordancia con lo estipulado en la resolución N° 30, de 2015, de este Organismo de Control.

III. OTRAS OBSERVACIONES

5. Adquisiciones de bienes y servicios realizadas al margen de la ley N° 19.886.

Se constató que la COMDES de Calama en el año 2023, realizó 3 adquisiciones, de la muestra en estudio, con recursos per cápita por \$28.104.999, al margen de la citada ley N° 19.886, y su reglamento, por cuanto no se evidenció la existencia de la solicitud de pedido por parte de alguna unidad requirente; la correspondiente autorización presupuestaria previa a la contratación; ni la emisión de la orden de compra a través del portal www.mercadopublico.cl. A saber:

Tabla N° 5 : Adquisiciones realizadas al margen de la ley N° 19.886

Comprobante de egreso		Factura electrónica				
N°	Fecha	N°	Fecha	Rut proveedor	Concepto de la actividad financiada	Monto \$
4732	23/06/2023	103	14/06/2023	[REDACTED]	Celebración años de servicio APS	3.104.999
10205	07/11/2023	110	03/11/2023		Aniversario APS	12.500.000
11896	07/12/2023	113	21/11/2023		Aniversario APS	12.500.000
Total \$						28.104.999

Fuente: Elaboración propia UCE, en base a los expedientes físicos proporcionados por la señora [REDACTED], encargada de tesorería de la COMDES, mediante acta de entrega de documentos de 19 de febrero de 2025, complementado con antecedentes aportados por la señora [REDACTED], encargada de contabilidad de esa corporación, mediante acta de entrega de 25 de abril de 2025.

Consultada la señora [REDACTED], directora de Salud de la COMDES, mediante declaración prestada a esta Contraloría Regional con fecha 7 de marzo de 2025, señaló que las adquisiciones de bienes y servicios se comenzaron a realizar a través de Mercado Público desde el 12 de diciembre de 2024, por lo que para los años 2021, 2022, y 2023, no se utilizó dicha plataforma, confirmando así los hechos objetados.

Sobre la materia, el dictamen N° E160316, de 2021, de este Organismo de Control, determinó que las corporaciones municipales se encuentran sujetas a las regulaciones establecidas en las leyes N°s 19.880, 19.886, 20.285, 20.730 y 20.880. En este sentido agrega que, en atención a que las corporaciones de que se trata constituyen el medio a través del cual los municipios cumplen con algunas de sus labores, desarrollando sus adquisiciones y contrataciones con presupuesto de origen público, corresponde que dichas corporaciones se ajusten



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

estrictamente a la ley N° 19.886 y su reglamento, lo que esta Contraloría General fiscalizará en lo sucesivo.

En este sentido, el artículo 1° de la aludida ley N° 19.886, previene que las normas y principios establecidos en ella tienen por objeto regular “Los contratos que celebre la Administración del Estado, a título oneroso, para el suministro de bienes muebles, y de los servicios que se requieran para el desarrollo de sus funciones”, entendiendo por Administración del Estado los órganos y servicios indicados en el artículo 1° de ley N° 18.575, salvo las excepciones que indica.

Así entonces, la corporación al no realizar sus adquisiciones a través del portal de Mercado Público, no se ajustó al artículo 18, de la ley N° 19.886, que dispone que los organismos públicos regidos por dicha ley deberán cotizar, licitar, contratar, adjudicar, solicitar el despacho y, en general, desarrollar todos sus procesos de adquisición y contratación de bienes, servicios y obras a que alude la presente ley, utilizando solamente los sistemas electrónicos o digitales que establezca al efecto la Dirección de Compras y Contratación Pública

De igual modo, no se ajusta a lo expuesto en el artículo 54 del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, que aprueba reglamento de la ley N° 19.886, -aplicable al periodo en que se llevaron a cabo las adquisiciones-, que consigna que 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.

La corporación en sus descargos señaló que desde la entrada en vigor de la ley N° 21.634, que moderniza la ley N° 19.886, esto es, el 12 de diciembre de 2024, el departamento de salud de la COMDES ha dado fiel cumplimiento a dicha normativa.

Los dichos de la entidad en esta oportunidad no hacen más que confirmar lo objetado y tal como fue precisado en instancias de la ejecución de la fiscalización, recién desde el año 2024, consta que la COMDES realiza sus adquisiciones a través de Mercado Público, por lo que se refiere a un hecho consolidado, por lo que corresponde mantener la observación.

En este sentido, la corporación en lo sucesivo deberá asegurarse que las adquisiciones que realice de ahora en adelante, se ajusten estrictamente a lo indicado en la citada ley N° 19.886 y su reglamento contenido en el decreto N° 661, de 2024, del Ministerio de Hacienda.

6. Uso de los ingresos generados de la venta de vehículos adquiridos con recursos per cápita, abordados en el oficio N° E23828, de 2025, de este origen.

Esta Contraloría Regional mediante el oficio N° E23828, de 12 de febrero de 2025, concluyó que la COMDES durante los años 2023 y 2024, dio de baja por antigüedad -deterioro estructural y mecánico- y procedió a la enajenación de 20 vehículos destinados a la atención primaria de salud, los que previamente habrían sido adquiridos con recursos del aporte per cápita.



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

Según lo informado por la COMDES, el producto de esas ventas habría sido depositado en la cuenta corriente que dicha entidad mantiene para los ingresos autogenerados del área de salud, por considerar que los mismos pasarían a formar parte de su patrimonio. Agregando que, tales fondos serían reinvertidos en la misma área que los generó.

Al respecto, esta Contraloría Regional determinó que en instancias del individualizado oficio, no fue posible determinar si los fondos obtenidos por las enajenaciones mencionadas se utilizaron en las acciones de atención de salud primaria descritas en el artículo 51 de la citada ley N° 19.378, el cual dispone que sólo darán derecho al aporte a que se refiere el artículo 49 las acciones de salud de atención primaria destinadas al fomento, prevención y recuperación de la salud y a la rehabilitación de las personas enfermas y sobre el medio ambiente, cuando corresponda, en los establecimientos municipales de atención primaria de salud o prestadas por el personal de dichos establecimientos en el ejercicio de sus funciones dentro de la comuna respectiva, cuando éstas sean otorgadas a los beneficiarios legales de los servicios de salud, así como a los beneficiarios que sean atendidos en virtud de convenios celebrados con el respectivo Servicio de Salud.

Ahora bien, con ocasión de la presente fiscalización, este Organismo de Control constató como primer aspecto que, dichos ingresos no fueron recaudados en la cuenta corriente N° [REDACTED] denominada “operaciones de salud”, que administra los recursos del per cápita, fondos que se utilizaron para la adquisición de los vehículos.

Enseguida, de la documentación tenida a la vista, entre ellas, las facturas de las ventas y los movimientos de la cuenta corriente N° [REDACTED] denominada “Bco BCI autogenerado salud” -en la cual se percibieron los ingresos-, se advirtió que el monto total de las enajenaciones, vinculadas a los 20 vehículos antes referidos, ascendió a \$35.515.000, correspondiente a la venta de 13 vehículos para el año 2023, por \$19.464.000, mientras que para el año 2024, por la venta de 7 automóviles se percibió la suma de \$16.051.000, las cuales se detallan en el anexo N° 4 del presente documento.

Así entonces, del análisis de los ingresos que se indican en los movimientos de la cuenta corriente N° [REDACTED], durante ambos periodos, se obtuvo que para el año 2023, el 53% de estos se originó por la venta de los vehículos, mientras que, en el 2024, alcanzó un 46% del total de los ingresos, tal como se presenta en la siguiente tabla:

Tabla N° 6: Ingresos de la cuenta corriente N° [REDACTED] “Bco BCI autogenerado salud” en los años 2023 y 2024.

Concepto	Año 2023	% del monto total de ingreso	Año 2024	% del monto total de ingreso
Ingresos provenientes de otras fuentes	16.990.723	47%	18.471.149	54%
Ingresos venta de vehículos	19.464.000	53%	16.051.000	46%
Total	36.454.723	100%	34.522.149	100%

Fuente: Elaboración propia UCE, sobre la información extraída de los movimientos de la cuenta corriente N° [REDACTED] denominada “Bco BCI autogenerado salud”.



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

Consultada sobre los gastos financiados con los recursos obtenidos de las ventas de los citados vehículos para los años 2023 y 2024, la señora [REDACTED], jefa (I) del departamento de finanzas de la corporación, mediante correo electrónico de 9 de mayo de 2025, indicó que no es posible identificar qué gastos se ejecutaron con tales recursos, toda vez que, la fuente de financiamiento de los desembolsos es determinada considerando la disponibilidad de saldo en la cuenta corriente.

Cabe señalar que, esta Sede Regional requirió a la COMDES un análisis de la cuenta contable código 011.02.01.001.001.004, asociada a la cuenta corriente N° [REDACTED], proporcionando la señora [REDACTED] jefa (I) del departamento de finanzas de la corporación, mediante correo electrónico de 9 de mayo de 2025, una planilla en formato Excel, la cual se limita a mostrar las copias de la caratula de la conciliación bancaria de diciembre de 2023 y del libro mayor de la cuenta contable de ese mismo año, sin que se evidencie un análisis que permita identificar la naturaleza y objeto de los movimientos registrados en ellas.

Ahora bien, de la revisión a los movimientos de la aludida cuenta corriente N° [REDACTED] se advirtió que, con esos recursos, la COMDES desembolsó \$35.255.840, para financiar entre otras, actividades referidas al aniversario APS, día del trabajador, día de la madre, día del padre, días institucionales, asignación por años de servicios, día del APS, correspondiendo de ese total a \$5.068.720 en el 2023, y \$30.187.120, en el año 2024, las cuales se detallan en el anexo N° 5 del presente documento.

Así entonces, considerando que la COMDES no depositó los ingresos que recaudó por la venta de los 20 vehículos, en la cuenta corriente exclusiva en la que esa entidad administra el per cápita -por ser esta la fuente de financiamiento que sirvió para financiar la adquisición de dichos automóviles- y que se advirtió que en la cuenta corriente donde se administraron dichos fondos, hubo desembolsos por diversos gastos que no se enmarcan en lo previsto en tal normativa, no es posible asegurar que tales recursos hayan sido utilizados por la corporación conforme lo previsto en la aludida ley N° 19.378.

En este sentido, además de evidenciar que los ingresos por la venta de los vehículos no fueron percibidos en la cuenta corriente de origen del gasto -per cápita-, se advierte una falta de control por parte de la COMDES de tales recursos, ya que no es posible determinar el uso dado a esos fondos, como asimismo, no se dispone de un análisis de cuenta de los movimientos de la cuenta corriente donde finalmente ingresaron esos caudales públicos, lo que no permite identificar si estos fueron utilizados en los términos previstos en la aludida ley N° 19.378, situación que no se condice con los principios de eficiencia y eficacia, consagrados en los artículos 3° y 5° de la ley N° 18.575, en virtud de los cuales las autoridades y trabajadores de las corporaciones municipales, deben velar por el correcto e idóneo uso de los recursos públicos, en resguardo del interés público comprometido (aplica criterio contenido en el dictamen N° E160316, de 2021, de la Contraloría General).

Sobre la materia, la corporación, no aportó nuevos antecedentes que permitan aclarar el uso dado a los recursos provenientes



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

de la venta de los vehículos adquiridos con recursos per cápita y solo se limitó a reiterar que la fuente de financiamiento para los gastos -en alusión a aquellos incurridos desde la cuenta corriente N° [REDACTED] "Bco BCI autogenerado salud"- es determinado por las direcciones ejecutiva y de salud.

Así las cosas, debido a que no se aclara el uso dado a los recursos obtenidos por la venta de los 20 vehículos adquiridos previamente con recursos per cápita, corresponde mantener la observación en todas sus partes.

Corresponde que, en lo sucesivo, la corporación implemente las medidas que resulten necesarias para asegurar que la cuenta corriente dispuesta para los recursos per cápita corresponda a la cuenta donde se administren los fondos relativos a este concepto, permitiendo con ello mantener información íntegra respecto de sus transacciones y el uso de los fondos.

CONCLUSIONES

Atendidas las consideraciones expuestas durante el desarrollo del presente trabajo, la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama no aportó nuevos antecedentes que permitan salvar las observaciones planteadas en el Preinforme de Examen de Cuentas N° 273 de 2025, de esta Entidad Fiscalizadora, por lo que se mantienen íntegramente todas las observaciones formuladas.

Así entonces, en virtud de los resultados obtenidos en la presente auditoría, se deberán adoptar las siguientes acciones y medidas con el objeto de dar estricto cumplimiento a las normas legales y reglamentarias que la rigen, entre las cuales se estima necesario considerar, a lo menos, las siguientes:

1. En cuanto a lo observado en el numeral 2, se comprobó la falta de supervisión del Servicio de Salud Antofagasta en el uso de los recursos per cápita ejecutados por la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, lo anterior, habiendo estado advertida esa entidad por esta Contraloría Regional desde el año 2019, mediante la comunicación de los resultados del Informe Final N° 759, de 2019, y a través de los oficios N°s E438444 y E557228, ambos de 2024, no advirtiéndose la implementación de medidas por parte del servicio para evitar el uso indebido de aquellos fondos por parte de la aludida corporación (AC)². En este contexto, ese servicio de salud, en lo sucesivo, deberá concretar las acciones de supervisión comprometidas en su respuesta, con la finalidad de mantener un control sobre los fondos otorgados en materia del per cápita, evitando así que las instituciones -particularmente la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, objeto de análisis en esta oportunidad- incurran en gastos que no se ajusten a la normativa vigente sobre la materia.

Por lo anterior, esta Contraloría Regional iniciará un sumario administrativo en el Servicio de Salud Antofagasta para determinar

² AC: Observación Altamente Compleja



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

las eventuales responsabilidades administrativas del personal relacionado con los hechos descritos.

2. Sobre lo expuesto en el numeral 3.a), se advirtió que la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, durante los años 2021, 2022 y 2023, ejecutó gastos por \$134.384.530, de recursos destinados a satisfacer las necesidades de los usuarios del sistema de Atención Primaria de Salud -provenientes del aporte per cápita-, de manera improcedente. En efecto, se comprobaron gastos improcedentes que sirvieron para financiar gastos del personal del departamento de salud de esa corporación, que dicen relación con almuerzos, celebraciones, obsequios, días del trabajador, actividades de fiestas patrias, entre otros (AC), por lo que corresponde que la COMDES, en lo sucesivo, disponga de las medidas de control que le permitan asegurar que los recursos per cápita sean utilizados en los fines contemplados en la ley N° 19.378, velando por el estricto cumplimiento de las disposiciones establecidas en el ordenamiento jurídico y así evitar que situaciones como las descritas vuelvan acontecer.

3. Respecto a lo representado en el numeral 3.b), mediante el oficio N° E557228 de 2024, esta Contraloría Regional, objetó 3 gastos improcedentes, incurridos por la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, por la suma de \$28.203.000, toda vez que siendo recursos destinados a una finalidad concreta, que corresponde a la realización de las acciones de salud de atención primaria para los beneficiarios de la comuna, se utilizaron para financiar la “Cena celebración aniversario atención primaria salud 2022”. Si bien durante la ejecución de la presente fiscalización, se constató el reintegro de dichos fondos por parte de la corporación al Servicio de Salud Antofagasta, se obtuvo que este se materializó utilizando recursos mantenidos en la cuenta corriente institucional N° [REDACTED] denominada “banco BCI autogenerado educación” los cuales tendrían una finalidad distinta al concepto del desembolso que se observa (AC). Entonces, la COMDES en lo sucesivo, deberá adoptar las medidas de control que le permitan disponer de información integra y detallada de los registros y transacciones respecto de los fondos públicos que administra, manteniendo las cuentas corrientes asociadas a las cuentas contables que tengan un mismo fin, con objeto de asegurar que los recursos sean utilizados para los fines previstos.

En atención a los puntos 2 y 3 precedentes, este Organismo de Control formulará un reparo por las sumas de \$134.384.530 y \$28.203.000, respectivamente, conforme a lo prescrito en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República.

Además, esta Sede Regional remitirá copia del presente informe final a la Fiscalía Local de Calama del Ministerio Público, para su conocimiento y fines que estime pertinente.

4. En cuanto a lo observado en el numeral 1, se evidenció que la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama no cuenta con un efectivo control y supervisión de los gastos ejecutados con fondos del sistema per cápita, constatándose tal y como se expuso en los puntos anteriores, en los años 2021, 2022 y 2023, la utilización de estos recursos en actividades que no se enmarcan en el primer nivel de atención de acciones de salud, según lo indica la



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

ley N° 19.378, Estatuto de Atención Primaria de Salud, anunciando la entidad en esta oportunidad el inicio de un sumario administrativo a través de la resolución interna N° [REDACTED] (AC). Al respecto, procede que esa corporación informe el estado de este, a través del Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, en un plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente documento.

Asimismo, esa corporación, en lo sucesivo, deberá establecer los mecanismos de control que le permitan asegurar que el uso dado a los fondos provenientes del per cápita, se ajusten a las disposiciones legales, según lo establecido en la mencionada ley N° 19.378, evitando así, de manera definitiva, la ocurrencia de hechos como los descritos.

5. Sobre lo expuesto en el numeral 4, se constató la falta de acreditación de un monto total de \$92.690.643, equivalentes a 121 egresos, que no disponían de antecedentes que permitieran verificar la realización de diversas actividades, tales como, almuerzos, celebraciones, fiestas patrias, cocteles de camaradería, coffee break, aniversarios, obsequios, día del trabajador, entre otros, relacionadas con las erogaciones con cargo a los recursos del per cápita. Lo anterior sin perjuicio de lo observado en el numeral 3.a) de este informe final, relativo a la improcedencia de este tipo de gasto, estando esta cifra incluida en el monto de aquel numeral (AC). Por lo anterior, corresponde que, en lo sucesivo, esa entidad, implemente medidas de control y supervisión que aseguren que los gastos que se ejecuten se encuentren debidamente respaldados con documentación auténtica y pertinente que permita sustentar su validez, en concordancia con lo estipulado en la resolución N° 30, de 2015, de este Organismo de Control.

6. En relación a lo observado en el numeral 5, se advirtió que la COMDES en el año 2023, realizó 3 adquisiciones de bienes y servicios para la realización de la “celebración años de servicio APS y aniversario APS” con recursos per cápita por \$28.104.999, al margen de la ley N° 19.886 y su reglamento, evidenciándose la falta de solicitud de pedido por alguna unidad requirente, falta de autorización presupuestaria previa a la contratación y la carencia de la orden de compra a través del portal www.mercadopublico.cl (C). En este sentido, la corporación en lo sucesivo deberá asegurarse que las adquisiciones que realice de ahora en adelante, se ajusten estrictamente a lo indicado en la citada ley N° 19.886 y su reglamento contenido en el decreto N° 661, de 2024, del Ministerio de Hacienda.

7. Sobre lo expuesto en el numeral 6, se constató que por la venta de vehículos adquiridos con recursos per cápita la COMDES obtuvo ingresos por \$35.515.000, sin embargo, estos no fueron percibidos en la cuenta corriente de origen del gasto -per cápita-, sino que fueron depositados en la cuenta corriente N° [REDACTED] denominada “Bco BCI autogenerado salud”, en la cual se verificaron diversos desembolsos que no se enmarcan en lo previsto en tal normativa, por lo que no fue posible acreditar que tales recursos hayan sido reinvertidos en el área de salud (C).

Corresponde que, en lo sucesivo, la corporación implemente las medidas que resulten necesarias para asegurar que la cuenta corriente dispuesta para los recursos per cápita sea donde se administren los



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

fondos relativos a este concepto, permitiendo con ello mantener información íntegra respecto de sus transacciones y el uso de los fondos.

Finalmente, para aquellas observaciones que se mantienen y que fueron catalogadas como AC, identificadas en el “Estado de Observaciones”, de acuerdo al formato adjunto en el anexo N° 6, de este informe final, las medidas que al efecto implemente ambas entidades, deberán acreditarse y documentarse en el Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, que esta Entidad de Control puso a disposición de las entidades públicas, según lo dispuesto en el oficio N° 14.100, de 6 de junio de 2018, de este Ente Fiscalizador, en un plazo de 60 días hábiles, o aquel menor que se haya indicado, contado desde la recepción del presente informe.

Remítase al Alcalde de la Municipalidad de Calama en su calidad de Presidente de la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama, al Director Ejecutivo de la Corporación Municipal de Desarrollo Social de Calama y a la Unidad de Control de esa entidad; al Director y a la Auditora Interna, ambos del Servicio de Salud Antofagasta y a la Fiscalía Local de Calama del Ministerio Público, para su conocimiento y fines que estime pertinente.

Asimismo, se remitirá una copia a la Unidad de Jurídica y a las unidades de Planificación de Control Externo y de Seguimiento y Apoyo al Cumplimiento, todas de esta Contraloría Regional y a la Unidad de Seguimiento de Fiscalía de la Contraloría General de la República.

Saluda atentamente a Ud.,

Firmado electrónicamente por:	
Nombre:	VIVIANA PATRICIA INZUNZA VERGARA
Cargo:	Jefa de Unidad de Control Externo
Fecha:	07/10/2025



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

Anexo N° 1: Universo y muestra

Tipo de egreso	N°	Comprobante de egreso			
		N°	Fecha	Detalle	Monto \$
Fondo por rendir	1	3132	01/07/2021	Bos/sar. para servicio de desayunos y galvanos para cumplimiento de años de servicio. Área salud.	1.680.000
Fondo por rendir	2	5078	13/09/2021	Bos/sar. en marco de las festividades del mes de la patria, área salud.	1.000.000
Fondo por rendir	3	5430	24/09/2021	Bos/sar. [REDACTED] por concepto de pago de premios y act. por años de desempeño.	400.000
Fondo por rendir	4	7716	15/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de departamento de salud entregado a [REDACTED]	480.000
Fondo por rendir	5	7730	16/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de uapo entregado a [REDACTED]	140.000
Fondo por rendir	6	7714	15/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año entregado a [REDACTED]	1.260.000
Fondo por rendir	7	7729	16/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de sapu norponiente entregado a [REDACTED]	100.000
Fondo por rendir	8	7721	15/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de cecosf Oasis entregado a [REDACTED]	440.000
Fondo por rendir	9	7719	15/12/2021	Sar actividades de fin de año cesfam Alemania Ayquina entregado a [REDACTED]	2.620.000
Fondo por rendir	10	7723	15/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de cesfam Enrique Montt entregado a [REDACTED]	1.600.000
Fondo por rendir	11	7717	15/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año del sar Alemania entregado a [REDACTED]	440.000
Fondo por rendir	12	7731	16/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de equipo entregado a [REDACTED]	700.000
Fondo por rendir	13	7718	15/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de laboratorio clínico entregado a [REDACTED]	360.000
Fondo por rendir	14	7732	16/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de equipo de vacunación entregado a [REDACTED]	1.380.000
Fondo por rendir	15	7722	15/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de cecosf Alemania entregado a [REDACTED]	440.000
Fondo por rendir	16	7713	15/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año entregado a [REDACTED]	3.360.000
Fondo por rendir	17	7733	16/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de cecosf y sapu sur entregado a [REDACTED]	540.000
Fondo por rendir	18	7724	15/12/2021	Bos/sar actividades de fin de año de droguería central entregado a [REDACTED]	220.000
Fondo por rendir	19	2307	25/04/2022	Sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] de cecosf y sapu sur según memo 776	280.000
Fondo por rendir	20	2300	25/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] de laboratorio según memo 776	200.000



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

Anexo N° 1: Universo y muestra

Tipo de egreso	N°	Comprobante de egreso			
		N°	Fecha	Detalle	Monto \$
Fondo por rendir	21	2298	25/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] según memo 776	250.000
Fondo por rendir	22	2299	25/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] cesfam enrique Montt según memo 776	1.090.000
Fondo por rendir	23	2297	25/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] según memo 776	210.000
Fondo por rendir	24	2305	25/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] de esterilización según memo 776	80.000
Fondo por rendir	25	2293	22/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] cecosf Alemania según memo 776	150.000
Fondo por rendir	26	2294	22/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] cecosf oasis según memo 776	190.000
Fondo por rendir	27	2306	25/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] asesora salud según memo 776	400.000
Fondo por rendir	28	2303	25/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] según memo 776	160.000
Fondo por rendir	29	2296	22/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] cesfam Alemania según memo 776	1.600.000
Fondo por rendir	30	2302	25/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] según memo 776	270.000
Fondo por rendir	31	2295	22/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] cesfam norponiente según memo 776	800.000
Fondo por rendir	32	2301	25/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] de cesfam central según memo 776	1.300.000
Fondo por rendir	33	2304	25/04/2022	Bos/sar día del trabajador a nombre de [REDACTED] según memo 776	70.000
Fondo por rendir	34	3657	08/06/2022	Bos/sar a nombre de [REDACTED] para actividad de premiación por años de servicio y retiro voluntario año 2022	2.800.000
Fondo por rendir	35	6525	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre de [REDACTED] de laboratorio	650.000
Fondo por rendir	36	6530	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre [REDACTED]	400.000
Fondo por rendir	37	6523	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre de [REDACTED] Depto salud	500.000
Fondo por rendir	38	6153	22/08/2022	Bos/sar adquisición de obsequios conmemorativos mes de agosto	400.000



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

Anexo N° 1: Universo y muestra

Tipo de egreso	N°	Comprobante de egreso			
		N°	Fecha	Detalle	Monto \$
Fondo por rendir	39	6527	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre [REDACTED]	675.000
Fondo por rendir	40	6534	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre [REDACTED] asesor salud vacunas	750.000
Fondo por rendir	41	6535	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre de [REDACTED]	150.000
Fondo por rendir	42	6521	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre de [REDACTED] cesfam norponiente	2.225.000
Fondo por rendir	43	6522	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre de [REDACTED] coordinadora sar	475.000
Fondo por rendir	44	6518	06/09/2022	Sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre de [REDACTED] cecosf sur	750.000
Fondo por rendir	45	6824	13/09/2022	Bos/sar actividad fiestas patrias de la APS a nombre de [REDACTED]	1.600.000
Fondo por rendir	46	6528	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre [REDACTED] cesfam Alemania	2.750.000
Fondo por rendir	47	6520	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre de [REDACTED] cecosf oasis	550.000
Fondo por rendir	48	6533	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre [REDACTED] esterilización	200.000
Fondo por rendir	49	6524	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre de Carolina [REDACTED] cesfam Montt	2.225.000
Fondo por rendir	50	6526	06/09/2022	Sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre [REDACTED] cesfam central	3.500.000
Fondo por rendir	51	6519	06/09/2022	Sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre de [REDACTED] cecosf Alemania	500.000
Fondo por rendir	52	8449	24/10/2022	Bos/sar gastos operacionales aniversario APS 2022 a nombre de [REDACTED] memo 2318	1.000.000
Fondo por rendir	53	6531	06/09/2022	Bos/sar día de la APS funcionarios de establecimiento de salud a nombre [REDACTED] sapu norponiente	125.000
Fondo por rendir	54	7565	04/10/2022	Sar adquisiciones de obsequios conmemorativos mes octubre, noviembre y diciembre a nombre de [REDACTED]	600.000



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

Anexo N° 1: Universo y muestra

Tipo de egreso	N°	Comprobante de egreso			
		N°	Fecha	Detalle	Monto \$
Fondo por rendir	55	10110	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807	340.000
Fondo por rendir	56	10108	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807 droguería	240.000
Fondo por rendir	57	10102	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807, cecosf Alemania	400.000
Fondo por rendir	58	10103	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807, cecosf Oasis	440.000
Fondo por rendir	59	10098	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807, cesfam Montt	1.400.000
Fondo por rendir	60	10097	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807, cesfam Montt	1.920.000
Fondo por rendir	61	10105	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807 esterilización	180.000
Fondo por rendir	62	10095	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807, cesfam central	2.100.000
Fondo por rendir	63	10109	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807 departamento salud	500.000
Fondo por rendir	64	10100	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807, cesfam Alemania	2.160.000
Fondo por rendir	65	10104	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807, cecosf Oasis	640.000
Fondo por rendir	66	10101	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807, cecosf sur	620.000
Fondo por rendir	67	10106	07/12/2022	Bos/sar actividad fin de año funcionarios APS según memo 2807 sar	420.000
Fondo por rendir	68	1421	06/03/2023	Sar adquisición obsequios día de la mujer 2023	900.000
Fondo por rendir	69	2622	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS cecosf sur/sapu sur	420.000
Fondo por rendir	70	2629	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS departamento salud	420.000
Fondo por rendir	71	2619	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS cesfam Montt	1.320.000
Fondo por rendir	72	2624	24/04/2023	Bo/sar actividad día del trabajador funcionarios APS cecosf oasis	390.000
Fondo por rendir	73	2623	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS cecosf Alemania	375.000
Fondo por rendir	74	2618	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS cesfam central	1.350.000
Fondo por rendir	75	2628	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS padi/refuerzo covid	285.000
Fondo por rendir	76	2625	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS laboratorio/unidades transversales	615.000
Fondo por rendir	77	2627	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS sar Alemania	345.000
Fondo por rendir	78	2626	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS esterilización	135.000
Fondo por rendir	79	2621	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS cesfam Alemania	2.070.000
Fondo por rendir	80	2693	27/04/2023	Bos/sar para adquisición de obsequios día de la madre 2023	2.000.000
Fondo por rendir	81	3179	11/05/2023	Bos/sar premiación y ceremonia de camaradería años de servicio APS 2023	2.000.000
Fondo por rendir	82	3993	06/06/2023	Sar actividad día del padre para adquisición de obsequios	900.000



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

Anexo N° 1: Universo y muestra

Tipo de egreso	N°	Comprobante de egreso			
		N°	Fecha	Detalle	Monto \$
Fondo por rendir	83	2620	24/04/2023	Bos/sar actividad día del trabajador funcionarios APS cesfam norponiente y sapu norponiente	1.200.000
Fondo por rendir	84	5251	07/07/2023	Bos/sar aniversario cesfam norponiente memo 1546	100.000
Fondo por rendir	85	5127	04/07/2023	Bos/sar compras aniversario cecosf oasis memo 1498	100.000
Fondo por rendir	86	7114	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS cesfam Montt memo 2018	1.515.000
Fondo por rendir	87	7141	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS droguería/farmacia ciudadana memo 2018	225.000
Fondo por rendir	88	7144	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS uapo memo 2018	90.000
Fondo por rendir	89	7127	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS cecosf oasis memo 2018	300.000
Fondo por rendir	90	7131	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS laboratorio-unidades transversales memo 2018	525.000
Fondo por rendir	91	7139	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS padi/refuerzo covid memo 2018	300.000
Fondo por rendir	92	7623	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS cecosf oasis	170.000
Fondo por rendir	93	7117	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS cesfam Alemania memo 2018	2.625.000
Fondo por rendir	94	7621	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS cecosf sur/sapu sur	290.000
Fondo por rendir	95	7119	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS cecosf-sapu sur memo 2018	435.000
Fondo por rendir	96	7624	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS laboratorio/unidades transversales	350.000
Fondo por rendir	97	7627	06/09/2023	Bos/ar actividad de autocuidado de la APS droguería farmacia ciudadana	150.000
Fondo por rendir	98	7638	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS uapo	60.000
Fondo por rendir	99	7625	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS sar	220.000
Fondo por rendir	100	7620	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS cesfam Alemania/esterilización	1.770.000
Fondo por rendir	101	7113	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS cesfam central memo 2018	1.395.000
Fondo por rendir	102	7858	12/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de fiestas patrias dirigida a funcionarios APS	1.510.000
Fondo por rendir	103	7622	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS cecosf Alemania	210.000
Fondo por rendir	104	7617	06/09/2023	Bos/sar actividad autocuidado de la APS cesfam central	1.110.000
Fondo por rendir	105	7121	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS cecosf Alemania memo 2018	300.000
Fondo por rendir	106	7146	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS departamento de salud memo 2018	465.000
Fondo por rendir	107	7641	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS departamento de salud	350.000
Fondo por rendir	108	7640	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS sapu norponiente	50.000
Fondo por rendir	109	7135	24/08/2023	Bos/sar actividad día APS servicio de alta resolución memo 2018	330.000
Fondo por rendir	110	7626	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS padi	200.000
Fondo por rendir	111	12286	12/12/2023	Bos/sar actividad autocuidado fin de año funcionarios APS cecosf sur/sapu sur	435.000



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

Anexo N° 1: Universo y muestra

Tipo de egreso	N°	Comprobante de egreso			
		N°	Fecha	Detalle	Monto \$
Fondo por rendir	112	12281	12/12/2023	Bos/sar. actividad autocuidado fin de año funcionarios APS	1.500.000
Fondo por rendir	113	10202	07/11/2023	Bos/sar actividades recreativas aniversario APS 2023	1.000.000
Fondo por rendir	114	7618	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS cesfam Montt	980.000
Fondo por rendir	115	12282	12/12/2023	Bos/sar. actividad autocuidado fin de año funcionarios APS cesfam Montt	1.170.000
Fondo por rendir	116	12290	12/12/2023	Bos/sar. actividad autocuidado fin de año funcionarios APS departamento de salud	585.000
Fondo por rendir	117	7619	06/09/2023	Bos/sar actividad de autocuidado de la APS cesfam norponiente	900.000
Fondo por rendir	118	12283	12/12/2023	Bos/sar actividad autocuidado fin de año funcionarios APS cesfam y sapu norponiente	1.335.000
Fondo por rendir	119	7115	24/08/2023	Bos/sar actividad ola APS cesfam norponiente memo 2018	1.350.000
Fondo por rendir	120	12288	12/12/2023	Bos/sar actividad autocuidado fin de año funcionarios APS cecosf oasis	360.000
Fondo por rendir	121	12289	12/12/2023	Bos/sar actividad autocuidado fin de año funcionarios APS laboratorio/unidades transversales	1.170.000
Fondo por rendir	122	12287	12/12/2023	Bos/sar actividad autocuidado fin de año funcionarios APS cecosf Alemania	330.000
Fondo por rendir	123	12285	12/12/2023	Bos/sar. actividad autocuidado fin de año funcionarios APS cesfam Alemania/sar Alemania	3.105.000
Fondo por rendir	124	9647	19/10/2023	Bos/sar gastos operacionales e insumos para ceremonia y act. Recreativas para aniversario APS 2023	2.000.000
Fondo por rendir	125	1990	31/03/2023	Bos/sar. capacitación equipo de calidad memo 655	550.000
Fondo por rendir	126	1991	31/03/2023	Bos/sar. colaciones saludables e insumos act. De promoción memo 656	500.000
Fondo por rendir	127	3534	22/05/2023	Bos/sar coctel de camaradería para recepción y entrega de flota de camionetas, teléfonos satelitales y ambulancia para pueblos alto del Loa	700.000
Fondo por rendir	128	3892	01/06/2023	Bos/sar colaciones saludables e insumos para actividades de promoción	600.000
Fondo por rendir	129	4861	28/06/2023	Bos/sar colaciones saludables e insumos para actividades de promoción	600.000
Fondo por rendir	130	5780	24/07/2023	Bos/sar compras de coctelería para diálogo ciudadano memo 1702	200.000
Fondo por rendir	131	6285	02/08/2023	Bos/sar compra de insumos en marco de fiesta religiosa de Ayquina 2023	2.000.000
Fondo por rendir	132	6745	16/08/2023	Bos/sar colaciones saludables e insumos actividades promoción operativo día del niño	600.000
Fondo por rendir	133	6979	22/08/2023	Bos/sar coctel de camarería e insumos para entrega de flota de vehículos	700.000
Fondo por rendir	134	5593	13/07/2023	Bos/sar compra colaciones frías y calientes para operativo vacunación	250.000
Fondo por rendir	135	7149	24/08/2023	Bos/sar compra para actividad de tata chef y pasamos agosto memo 2015	400.000
Fondo por rendir	136	7789	11/09/2023	Bos/sar adquisición de colaciones saludables e insumos actividades de promoción mes septiembre 2023	600.000



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

Anexo N° 1: Universo y muestra

Tipo de egreso	N°	Comprobante de egreso			
		N°	Fecha	Detalle	Monto \$
Fondo por rendir	137	10816	16/11/2023	Bos/sar inauguración de la sala de curaciones avanzadas y la unidad de apoyo y autocuidado del adolescente memo 2597	700.000
Fondo por rendir	138	11877	06/12/2023	Bos/sar concepto de Coffe y gastos operacionales ceremonia de adjudicación de cargos indefinidos funcionarios APS	700.000
Fondo por rendir	139	3477	19/05/2023	Bos/sar presentación cuenta pública anual APS 2022	800.000
Fondo por rendir	140	3535	22/05/2023	Bos/sar premiación de años de servicio año 2023, en salón de eventos casa blanca	4.500.000
Adquisición	141	4732	23/06/2023	F/103 almuerzo celebración años de servicio en APS	3.104.999
Adquisición	142	10205	07/11/2023	F/110 pago 50% cena aniversario centros APS 2023 Sonia	12.500.000
Adquisición	143	11896	07/12/2023	F/113 cena aniversario centros APS 2023 (2da OC del 50%)	12.500.000
Adquisición	144	8883	10/11/2022	F/87 act. Cena aniversario APS, [REDACTED] sol 5112022	11.900.000
Adquisición	145	9459	22/11/2022	F/88 cena aniversario APS Calama Salud, [REDACTED]	11.900.000
Adquisición	146	11009	22/12/2022	F/90 servicio Adicional evento aniversario APS Salud	4.403.000
Totales					175.192.999

Fuente: Elaboración propia UCE, en base a expedientes físicos proporcionados por doña [REDACTED], encargada de tesorería, mediante acta de entrega de documentos de 19 de febrero de 2025, complementado con antecedentes aportados por doña [REDACTED], encargada de contabilidad, mediante acta de entrega de 25 de abril de 2025.



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
3132	01/07/2021	1.680.000	Actividad años de servicio	Boleta de honorarios electrónica	1675	02/07/2021	██████████	Desayunos	840.000	1.680.000
				Factura electrónica	11076	07/07/2021	██████████	Galvanos	840.000	
5078	13/09/2021	1.000.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	210477	09/09/2021	██████████	Bebidas	125.750	994.567
				Factura electrónica	111	14/09/2021	██████████	Empanadas	868.817	
5430	24/09/2021	400.000	Actividad años de servicio	Factura electrónica	1148	30/09/2021	██████████	Desayunos	85.680	195.680
				Factura electrónica	11289	13/10/2021	██████████	Galvanos	110.000	
7716	15/12/2021	480.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	4628	17/12/2021	██████████	Almuerzos	480.000	480.000
7730	16/12/2021	140.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	669	18/12/2021	██████████	Platos a la carta	140.000	140.000
7714	15/12/2021	1.260.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	107	18/12/2021	██████████	Almuerzos	1.260.001	1.260.000
7729	16/12/2021	100.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	347	20/12/2021	██████████	Alimentación	101.150	100.000
7721	15/12/2021	440.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	229	17/12/2021	██████████	Almuerzos	440.007	440.000
7719	15/12/2021	2.620.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	15653131	16/12/2021	██████████	Alimentación	5.032	2.581.705
				Factura electrónica	2851	16/12/2021	██████████	Decoración	12.400	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	1071	17/12/2021	██████████	Decoración	75.000	
				Factura electrónica	15680962	17/12/2021	██████████	Cinta y galletas	155.850	
				Factura electrónica	2646	17/12/2021	██████████	Almuerzos	1.967.120	
				Factura electrónica	36347	16/12/2021	██████████	Gasolina 93 patente jcyr-84	34.802	
				Factura electrónica	72445359	20/12/2021	██████████	Alimentos, vasos, platos, audifonos	78.891	
				Factura electrónica	38	20/12/2021	██████████	Tortas	132.000	
				Factura electrónica	15634995	20/12/2021	██████████	Alimentos, bebidas	120.610	
7723	15/12/2021	1.600.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	189	27/12/2021	██████████	Asado	1.600.000	1.600.000
7717	15/12/2021	440.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	1027	20/12/2021	██████████	Almuerzos	440.000	440.000
7731	16/12/2021	700.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	359	22/12/2021	██████████	Almuerzos	700.000	700.000
7718	15/12/2021	360.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	16657	20/12/2021	██████████	Eventos(cena)	340.000	340.000
7732	16/12/2021	1.380.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	15653129	16/12/2021	██████████	Comida, bebidas	410.420	1.333.501
				Factura electrónica	1026	20/12/2021	██████████	Almuerzos	300.000	
				Factura electrónica	414	19/12/2021	██████████	Alimentación	376.501	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto impropedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	2657	23/12/2021	██████████	Consumo (no indica detalle)	257.000	
7722	15/12/2021	440.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	5	17/12/2021	██████████	Servicio de restaurant	390.000	440.000
				Factura electrónica	158	17/12/2021	██████████	Lomo vetado	142.073	
7713	15/12/2021	3.360.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	14	21/12/2021	██████████	Almuerzos	3.360.000	3.360.000
7733	16/12/2021	540.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	671	20/12/2021	██████████	Almuerzos	540.001	540.000
7724	15/12/2021	220.000	Actividades de fin de año	Boleta electrónica	2076520987	14/12/2021	██████████	Alimentos	4.270	217.749
				Boleta electrónica	2076520984	14/12/2021	██████████	Alimentos	4.670	
				Boleta electrónica	2076520985	14/12/2021	██████████	Alimentos	4.360	
				Boleta electrónica	2076520983	14/12/2021	██████████	Alimentos	4.454	
				Boleta electrónica	2076520990	14/12/2021	██████████	Alimentos	2.990	
				Boleta electrónica	2079520986	14/12/2021	██████████	Alimentos	4.857	
				Boleta electrónica	2076520988	14/12/2021	██████████	Alimentos	4.498	
				Boleta electrónica	2076520989	14/12/2021	██████████	Alimentos	4.638	
				Factura electrónica	33975921	16/12/2021	██████████	Alimentos y bebidas, entre otros	183.012	
2307	25/04/2022	280.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	3170	05/05/2022	██████████	Consumo (no indica detalle)	280.000	280.000



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
2300	25/04/2022	200.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	34856149	29/04/2022	██████████	Alimentos	53.309	200.000
				Factura electrónica	34857111	28/04/2022	██████████	Alimentos	136.900	
				Boleta electrónica	1346	29/04/2022	██████████	No se especifica	6.800	
				Boleta electrónica	8209	29/04/2022	██████████	No se especifica	6.000	
2298	25/04/2022	250.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	5	27/04/2022	██████████	Arriendo de quincho	50.000	250.000
				Factura electrónica	16432749	27/04/2022	██████████	Alimentos	216.598	
2299	25/04/2022	1.090.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	211	29/04/2022	██████████	Platos a la carta	870.001	870.000
2297	25/04/2022	210.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	152	28/04/2022	██████████	Cena para 10	210.000	210.000
2305	25/04/2022	80.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	1118	29/04/2022	██████████	Consumo	80.000	80.000
2293	22/04/2022	150.000	Celebración día del trabajador	Boleta electrónica	1617	19/04/2022	██████████	No se especifica	150.000	150.000
				Factura electrónica	4	26/04/2022	██████████	Arriendo de quincho		
				Factura electrónica	73005591	27/04/2022	██████████	Alimentos		
				Factura electrónica	16445606	28/04/2022	██████████	Alimentos		
				Boleta electrónica	204280021	28/04/2022	██████████	No se especifica		
				Boleta electrónica	2172980356	29/04/2022	██████████	No se especifica		
				Boleta electrónica	244094	29/04/2022	██████████	Alimentos		
				Factura electrónica	166	30/04/2022	██████████	Alimentos		



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto impropedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
2294	22/04/2022	190.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	1091	29/04/2022	██████████	Alimentos	190.000	190.000
2306	25/04/2022	400.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	16443513	29/04/2022	██████████	Corresponde a alimentos y otros	58.453	308.453
				Factura electrónica	3160	03/05/2022	██████████	Alimentos	250.000	
2303	25/04/2022	160.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	16039	29/04/2022	██████████	A consumo de alimentación	160.000	160.000
2296	22/04/2022	1.600.000	Celebración día del trabajador	Boleta electrónica	45086369	27/04/2022	██████████	Estacionamiento	700	1.600.000
				Boleta electrónica	45086303	27/04/2022	██████████	Estacionamiento	1.200	
				Factura electrónica	73020411	27/04/2022	██████████	Corresponde a alimentos y otros	235.570	
				Factura electrónica	16419635	27/04/2022	██████████	Alimentos	490.126	
				Factura electrónica	16445607	28/04/2022	██████████	Alimentos	12.209	
				Factura electrónica	16445608	28/04/2022	██████████	Corresponde a alimentos y otros	31.605	
				Factura electrónica	3677457	28/04/2022	██████████	A bandejas cucharas y vasos	8.901	
				Factura electrónica	16450797	29/04/2022	██████████	Corresponde a alimentos y otros	39.156	
				Factura electrónica	3113	29/04/2022	██████████	A alimentos	110.000	
				Factura electrónica	548	30/04/2022	██████████	A espacio físico para 90 personas	450.000	
				Factura electrónica	3128	03/05/2022	██████████	Tortas 20 porciones	87.000	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	16468610	03/05/2022	██████████	Corresponde a alimentos y otros	136.017	
2302	25/04/2022	270.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	72	29/04/2022	██████████	Alimentos varios	116.300	270.000
				Factura electrónica	73	29/04/2022	██████████	líquidos varios	153.900	
2295	22/04/2022	800.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	3161	04/05/2022	██████████	Almuerzo 80 personas pago en efectivo	1.366.400	800.000
2301	25/04/2022	1.300.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	16434211	29/04/2022	██████████	Alimentos	57.325	1.300.000
				Factura electrónica	6748	29/04/2022	██████████	Productos congelados	372.000	
				Factura electrónica	351	03/05/2022	██████████	Mini tortas varias	455.998	
				Factura electrónica	267750	04/05/2022	██████████	Arriendo local viernes 29 de abril 2022 día del trabajador	267.750	
				Factura electrónica	3814	03/05/2022	██████████	Bandeja de huevo	8.000	
				Factura electrónica	16503064	11/05/2022	██████████	Alimentos	46.060	
				Factura electrónica	16477790	11/05/2022	██████████	Alimentos	54.370	
				Factura electrónica	73065540	11/05/2022	██████████	Alimentos	38.450	
				Boleta electrónica	864	11/05/2022	██████████	No se especifica	1.100	
2304	25/04/2022	70.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	1326	03/05/2022	██████████	Servicio de alimentación	85.100	70.000
3657	08/06/2022	2.800.000	Actividad años de servicio	Factura electrónica	80	28/06/2022	██████████	Almuerzos servicio de coctel	2.748.900	2.748.900



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
								servicio adicional de pantalla led		
6525	06/09/2022	650.000	Día de la APS	Factura electrónica	1191	09/09/2022	██████████	Consumo	611.928	650.000
				Factura electrónica	73574184	15/09/2022	██████████	Alimentos	38.100	
6530	06/09/2022	400.000	Día de la APS	Factura electrónica	3	12/09/2022	██████████	Suministro de alimentos 12 personas	305.471	300.000
6523	06/09/2022	500.000	Día de la APS	Factura electrónica	77579	09/09/2022	██████████	Corresponde a alimentos	28.400	500.000
				Factura electrónica	234304	09/09/2022	██████████	Corresponde a alimentos	35.350	
				Factura electrónica	16845408	09/09/2022	██████████	Corresponde a alimentos	247.500	
				Factura electrónica	73606431	21/09/2022	██████████	Corresponde a alimentos	188.811	
6153	22/08/2022	400.000	Adquisición de obsequios	Factura electrónica	14144	19/08/2022	██████████	Papel de arroz	9.806	400.000
				Factura electrónica	6491	19/08/2022	██████████	artículos desechables	20.100	
				Boleta electrónica	130375	19/08/2022	██████████	No se especifica	3.600	
				Factura electrónica	111	22/08/2022	██████████	Chocorecuerdos matronas chocorecuerdos admin	77.181	
				Factura electrónica	5378	24/08/2022	██████████	Bolsa organza	28.000	
				Factura electrónica	9	28/08/2022	██████████	Cajas de te	190.400	
				Factura electrónica	112	20/09/2022	██████████	Chocorecuerdos varios	44.244	
				Factura electrónica	7955	21/09/2022	██████████	Papel de seda y bolsas	26.630	
				Boleta electrónica	17101	21/09/2022	██████████	No se especifica	500	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
6527	06/09/2022	675.000	Día de la APS	Factura electrónica	17191962	08/09/2022	██████████	Alimentos	635.508	675.000
				Factura electrónica	17191963	08/09/2022	██████████	Alimentos	39.586	
6534	06/09/2022	750.000	Día de la APS	Factura electrónica	1015	10/09/2022	██████████	Consumo restaurante	750.000	750.000
6535	06/09/2022	150.000	Día de la APS	Factura electrónica	2	09/09/2022	██████████	Almuerzos	150.000	150.000
6521	06/09/2022	2.225.000	Día de la APS	Factura electrónica	809	13/09/2022	██████████	Almuerzo	1.856.400	1.856.400
6522	06/09/2022	475.000	Día de la APS	Factura electrónica	3315	15/09/2022	██████████	Consumo	518.000	475.000
6518	06/09/2022	750.000	Día de la APS	Factura electrónica	728	09/09/2022	██████████	Platos a la carta	750.000	750.000
6824	13/09/2022	1.600.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	73573974	12/09/2022	██████████	Alimentos y otros	138.690	1.272.519
				Factura electrónica	3901338	12/09/2022	██████████	Bolsas vasos	28.777	
				Factura electrónica	10	16/09/2022	██████████	Empanada de pino	1.083.202	
				Factura electrónica	3901290	09/09/2022	██████████	Vasos, platos y cubiertos desechables	21.850	
6528	06/09/2022	2.750.000	Día de la APS	Factura electrónica	17187947	07/09/2022	██████████	Alimentos y otros	208.077	2.750.000
				Factura electrónica	17184104	08/09/2022	██████████	Alimentos y otros	296.673	
				Factura electrónica	23159	08/09/2022	██████████	artículos dieciocheros	87.450	
				Factura electrónica	3916323	08/09/2022	██████████	Vasos, platos y cubiertos desechables	33.355	
				Factura electrónica	793	08/09/2022	██████████	Lomo vetado trutros de pollo	697.834	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	3777	08/09/2022	██████████	carbón, orégano, morrón	51.299	
				Factura electrónica	1491	09/09/2022	██████████	Pan corriente	16.001	
				Factura electrónica	710	09/09/2022	██████████	Empanadas de horno	195.001	
				Factura electrónica	16687	13/09/2022	██████████	Huesillo	330.035	
				Factura electrónica	714	14/09/2022	██████████	Arriendo local día 9 de septiembre	773.500	
				Factura electrónica	1566	14/09/2022	██████████	Helados	62.041	
6520	06/09/2022	550.000	Día de la APS	Factura electrónica	44	09/09/2022	██████████	Servicio de almuerzos	450.000	550.000
				Factura electrónica	73638987	28/09/2022	██████████	Alimentos	100.920	
6533	06/09/2022	200.000	Día de la APS	Factura electrónica	17179754	08/09/2022	██████████	Alimentos	193.882	200.000
				Factura electrónica	27520608	08/09/2022	██████████	Sacos escombros	6.670	
6524	06/09/2022	2.225.000	Día de la APS	Factura electrónica	315	09/09/2022	██████████	Platos a la carta	2.100.000	2.100.000
6526	06/09/2022	3.500.000	Día de la APS	Factura electrónica	555	08/09/2022	██████████	Mini tortas surtidas	480.010	2.101.368
				Factura electrónica	77514	08/09/2022	██████████	Verdura	49.301	
				Factura electrónica	73565952	08/09/2022	██████████	Alimentos	34.660	
				Factura electrónica	17195210	09/09/2022	██████████	Alimentos y otros	299.741	
				Factura electrónica	234152	08/09/2022	██████████	Alimentos	185.500	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto imprecendente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	675	09/09/2022	██████████	Alimentos y otros	532.286	
				Factura electrónica	82	09/09/2022	██████████	Servicio de alimentación servicio de alimentación	135.000	
				Factura electrónica	33	12/09/2022	██████████	Asado catering	60.000	
				Factura electrónica	22	12/09/2022	██████████	Arriendo local	324.870	
6519	06/09/2022	500.000	Día de la APS	Boleta electrónica	81382	05/09/2022	██████████	No se especifica	2.240	500.000
				Factura electrónica	17194110	11/09/2022	██████████	Alimentos y otros	77.908	
				Boleta electrónica	14998	14/09/2022	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta electrónica	14997	14/09/2022	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta electrónica	12231	14/09/2022	██████████	No se especifica	5.000	
				Factura electrónica	73556708	14/09/2022	██████████	Alimentos	27.470	
				Boleta	62948	14/09/2022	██████████	No se especifica	4.000	
				Boleta	62949	14/09/2022	██████████	No se especifica	4.000	
				Boleta	62950	14/09/2022	██████████	No se especifica	4.000	
				Boleta electrónica	1897	15/09/2022	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta electrónica	1529573728	23/09/2022	██████████	Alimentos	4.280	
				Boleta electrónica	1529573729	23/09/2022	██████████	Alimentos	4.780	
				Factura electrónica	73626261	28/09/2022	██████████	Alimentos	111.660	
				Factura electrónica	73645562	30/09/2022	██████████	Alimentos	91.800	
				Factura electrónica	795	14/09/2022	██████████	Productos cárneos	155.450	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
8449	24/10/2022	1.000.000	Actividades -Aniversario	Factura electrónica	550	27/10/2022	██████████	Cancha de futbol	204.001	1.000.000
				Factura electrónica	34	10/11/2022	██████████	Varias flores y bandas rey	762.564	
				Factura electrónica	16645	09/11/2022	██████████	Grabado de placas metálicas	38.700	
6531	06/09/2022	125.000	Día de la APS	Factura electrónica	745	07/10/2022	██████████	Platos a la carta	118.969	125.000
				Boleta electrónica	106135	07/10/2022	██████████	No se especifica	3.850	
				Boleta electrónica	4058	08/10/2022	██████████	No se especifica	2.890	
7565	04/10/2022	600.000	Adquisición de obsequios	Factura electrónica	10	13/10/2022	██████████	Cajas de te	101.150	600.000
				Factura electrónica	11	04/11/2022	██████████	Cajas de te	321.300	
				Factura electrónica	120	28/10/2022	██████████	Chocorrecuerdos	131.257	
				Factura electrónica	8113	04/11/2022	██████████	Bolsa organza	52.800	
10110	07/12/2022	340.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	17882699	16/12/2022	██████████	Alimentos	349.290	340.000
10108	07/12/2022	240.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	17891828	16/12/2022	██████████	Alimentos y otros	240.556	240.000
10102	07/12/2022	400.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	770	22/12/2022	██████████	Almuerzo navideño	400.999	400.000
10103	07/12/2022	440.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	17920327	22/12/2022	██████████	Alimentos y otros	113.058	440.000
				Factura electrónica	1270	22/12/2022	██████████	Servicio de colación	296.800	
				Factura electrónica	6461	22/12/2022	██████████	Mantel navidad	22.501	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Boleta electrónica	8851	23/12/2022	██████████	No se especifica	3.940	
				Boleta electrónica	8850	23/12/2022	██████████	No se especifica	3.940	
10098	07/12/2022	1.400.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	210	13/12/2022	██████████	Cena fin de año cesfam norponiente	1.440.000	1.400.000
10097	07/12/2022	1.920.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	21	22/12/2022	██████████	Arriendo local actividad de fin de año	173.999	1.920.000
				Factura electrónica	275	26/12/2022	██████████	Servicio de banquetería	1.747.000	
10105	07/12/2022	180.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	73979298	20/12/2022	██████████	Alimentos	162.830	180.000
				Factura electrónica	73981062	21/12/2022	██████████	Alimentos	19.256	
10095	07/12/2022	2.100.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	67	23/12/2022	██████████	Almuerzo funcionario cesfam central	2.100.000	2.100.000
10109	07/12/2022	500.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	417	21/12/2022	██████████	Platos a la carta	500.000	500.000
10100	07/12/2022	2.160.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	17907458	20/12/2022	██████████	Bebidas y carbón	204.253	2.160.000
				Factura electrónica	17907459	20/12/2022	██████████	A alimentos y bebidas, entre otros	24.893	
				Factura electrónica	17914023	21/12/2022	██████████	A alimentos y bebidas, entre otros	40.679	
				Factura electrónica	824	21/12/2022	██████████	Alimentos	30.500	
				Factura electrónica	825	21/12/2022	██████████	Alimentos	576.829	
				Boleta electrónica	62517557	22/12/2022	██████████	Estacionamiento	700	
				Boleta electrónica	4624	22/12/2022	██████████	No se especifica	3.000	
				Boleta electrónica	4625	22/12/2022	██████████	No se especifica	3.000	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	73986030	22/12/2022	██████████	Alimentos y otros(artículos de fiesta)	153.937	
				Factura electrónica	73955433	22/12/2022	██████████	Alimentos y otros(artículos de fiesta)	139.662	
				Factura electrónica	854	22/12/2022	██████████	Actividad navideña	882.980	
				Boleta electrónica	193581	22/12/2022	██████████	No se especifica	3.600	
				Boleta electrónica	193582	22/12/2022	██████████	No se especifica	2.400	
				Boleta electrónica	7956139	23/12/2022	██████████	Vaso transparente	4.198	
				Factura electrónica	73986118	23/12/2022	██████████	Velas, adornos	104.990	
10104	07/12/2022	640.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	20	22/12/2022	██████████	Consumo almuerzo	479.070	640.000
				Factura electrónica	17922331	23/12/2022	██████████	Alimentos	82.417	
				Factura electrónica	36036839	23/12/2022	██████████	Alimentos y líquidos	54.713	
				Factura electrónica	36036840	23/12/2022	██████████	Alimentos y líquidos	24.786	
10101	07/12/2022	620.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	2436	27/12/2022	██████████	Alimentos	170.999	620.000
				Factura electrónica	17929987	21/12/2022	██████████	Alimentos	217.725	
				Boleta electrónica	291991	22/12/2022	██████████	No se especifica	3.000	
				Boleta electrónica	291990	22/12/2022	██████████	No se especifica	3.000	
				Factura electrónica	82072	21/12/2022	██████████	Alimentos paltas	27.000	
				Factura electrónica	24	23/12/2022	██████████	Espacio para evento	79.001	
				Factura electrónica	17938968	23/12/2022	██████████	Agendas, guantes, otros	125.753	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
10106	07/12/2022	420.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	44948	22/12/2022	██████████	Restaurant	320.001	420.000
				Factura electrónica	532	25/12/2022	██████████	Arreglo floral	40.001	
				Boleta electrónica	290914	19/12/2022	██████████	No se especifica	1.180	
				Boleta electrónica	792	28/12/2022	██████████	No se especifica	3.000	
				Factura electrónica	39	28/12/2022	██████████	Navidad cajas alfajores	34.175	
				Factura electrónica	74021480	28/12/2022	██████████	Alimentos	22.010	
1421	06/03/2023	900.000	Adquisición de obsequios	Factura electrónica	309	10/03/2023	██████████	Rosas	900.354	900.000
2622	24/04/2023	420.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	912	08/05/2023	██████████	Almuerzos	420.000	420.000
2629	24/04/2023	420.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	18791506	26/04/2023	██████████	Alimentos (lomo vetado lomo liso)	420.792	420.000
2619	24/04/2023	1.320.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	3573	28/04/2023	██████████	Consumo	1.320.000	1.320.000
2624	24/04/2023	390.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	5385	28/04/2023	██████████	Almuerzos	390.000	390.000
2623	24/04/2023	375.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	3572	28/04/2023	██████████	Almuerzo día del trabajador	418.500	375.000
2618	24/04/2023	1.350.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	74539527	27/04/2023	██████████	Alimentos y líquidos	54.190	1.231.334
				Factura electrónica	24	28/04/2023	██████████	Alimentos y líquidos	390.320	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	748	28/04/2023	██████████	Alimentos varios	413.723	
				Factura electrónica	45	30/04/2023	██████████	Asado día del trabajador	82.001	
				Factura electrónica	818	28/04/2023	██████████	Surtido de mini tortas	291.100	
2628	24/04/2023	285.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	74572084	04/05/2023	██████████	Alimentos y líquidos	294.794	285.000
2625	24/04/2023	615.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	282	16/05/2023	██████████	Almuerzos	615.000	615.000
2627	24/04/2023	345.000	Celebración día del trabajador	Boleta	42230	04/05/2023	██████████	No se especifica	3.420	345.000
				Boleta	42229	04/05/2023	██████████	No se especifica	2.090	
				Boleta	42228	04/05/2023	██████████	No se especifica	4.180	
				Factura electrónica	18912141	04/05/2023	██████████	Alimentos y líquidos	92.785	
				Boleta electrónica	2566	04/05/2023	██████████	No se especifica	700	
				Factura electrónica	70086	04/05/2023	██████████	Caja bombones	23.800	
				Factura electrónica	27419	04/05/2023	██████████	Vasos y servilletas	8.680	
				Factura electrónica	27420	04/05/2023	██████████	Manteles	16.260	
				Boleta electrónica	9151	05/05/2023	██████████	No se especifica	4.700	
				Boleta electrónica	9153	05/05/2023	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta electrónica	9150	05/05/2023	██████████	No se especifica	3.700	
				Boleta electrónica	9152	05/05/2023	██████████	No se especifica	4.000	
				Boleta electrónica	9061	05/05/2023	██████████	No se especifica	4.600	
				Boleta electrónica	9059	05/05/2023	██████████	No se especifica	5.000	
				Factura electrónica	9232890	05/05/2023	██████████	Alimentos y líquidos	17.019	
				Boleta electrónica	355380	05/05/2023	██████████	No se especifica	700	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto imprecendente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	6039	05/05/2023	██████████	Alimentos	131.930	
				Boleta	42232	05/05/2023	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta	42234	05/05/2023	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta	42235	05/05/2023	██████████	No se especifica	3.000	
				Boleta	42233	05/05/2023	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta electrónica	1897131785	04/05/2023	██████████	No se especifica	2.090	
				Boleta electrónica	1897131784	04/05/2023	██████████	No se especifica	3.420	
				Boleta electrónica	1897131783	04/05/2023	██████████	No se especifica	4.180	
2626	24/04/2023	135.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	74634350	17/05/2023	██████████	Alimentos	28.460	135.000
				Factura electrónica	74544863	28/08/2023	██████████	Alimentos	107.605	
2621	24/04/2023	2.070.000	Celebración día del trabajador	Boleta electrónica	737426	26/04/2023	██████████	Mantel	4.500	1.661.671
				Boleta electrónica	737427	26/04/2023	██████████	Mantel	3.000	
				Boleta electrónica	737421	26/04/2023	██████████	Pelota ping pong	4.800	
				Boleta electrónica	737423	26/04/2023	██████████	Globo mantel	5.000	
				Boleta electrónica	737424	26/04/2023	██████████	Mantel	4.500	
				Boleta electrónica	737425	26/04/2023	██████████	Mantel	4.500	
				Boleta electrónica	738045	27/04/2023	██████████	Mantel	4.500	
				Factura electrónica	18808505	26/04/2023	██████████	Bebidas	145.000	
				Boleta electrónica	738048	27/04/2023	██████████	Mantel	4.500	
				Boleta electrónica	738050	27/04/2023	██████████	Mantel	4.500	
				Boleta electrónica	738052	27/04/2023	██████████	Mantel	3.000	
				Factura electrónica	69894	27/04/2023	██████████	Caja bb sabores	218.400	
				Factura electrónica	27298	27/04/2023	██████████	Plato pote	6.200	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	18822547	28/04/2023	██████████	Alimentos y otros	62.348	
				Factura electrónica	58	28/04/2023	██████████	Servicio de alimentación	118.524	
				Factura Exenta electrónica	138	28/04/2023	██████████	Servicio entretenimiento y recreación	140.000	
				Factura electrónica	59	29/04/2023	██████████	Almuerzos	730.898	
				Factura electrónica	1735	03/05/2023	██████████	Colaciones	197.501	
2693	27/04/2023	2.000.000	Adquisición de obsequios	Factura electrónica	74600916	11/05/2023	██████████	Bebidas	46.110	2.000.000
				Factura electrónica	754	12/05/2023	██████████	Tortas varias	636.996	
				Factura electrónica	7631	11/05/2023	██████████	No se especifica	17.400	
				Factura electrónica	4413772	08/05/2023	██████████	Bolsa plato tenedor vasos	80.041	
				Factura electrónica	773	12/05/2023	██████████	Torta 15 personas dulces surtido	26.000	
				Factura electrónica	16224	16/05/2023	██████████	Opalina bufalo blanca	25.000	
				Factura electrónica	249540	29/05/2023	██████████	Bebidas y logística	13.200	
				Factura electrónica	249539	29/05/2023	██████████	Bebidas y logística	99.000	
				Factura electrónica	575	31/05/2023	██████████	Plantas de suculentas	983.535	
				Factura electrónica	4462556	01/06/2023	██████████	Vasos plato batidor	70.098	
3179	11/05/2023	2.000.000		Factura electrónica	14366	16/05/2023	██████████	Cajas madera y grabados	560.776	2.000.000



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
			Actividad años de servicio	Factura electrónica	11496838	23/05/2023	██████████	Entrega por pagar	38.064	
				Factura electrónica	17138	25/05/2023	██████████	Galvanos vidrio Isa	506.000	
				Boleta electrónica	31010	07/06/2023	██████████	No se especifica	3.000	
				Boleta electrónica	2477940774	08/06/2023	██████████	No se especifica	960	
				Boleta electrónica	9696	07/06/2023	██████████	No se especifica	3.000	
				Factura electrónica	71117	08/06/2023	██████████	Cajas bombones	98.000	
				Factura electrónica	71133	09/06/2023	██████████	Voyage cho caja vaina mix cho	209.100	
				Factura electrónica	3604	08/06/2023	██████████	Cinta lanyard estampada color	56.228	
				Factura electrónica	188	12/06/2023	██████████	Arreglos centros de mesa bouquet	430.001	
				Factura electrónica	71205	13/06/2023	██████████	Voyage	18.800	
				Factura electrónica	16454	13/06/2023	██████████	Opalina sobres	56.499	
				Factura electrónica	192	14/06/2023	██████████	Bouquete de rosas	20.000	
				Factura electrónica	74748729	20/06/2023	██████████	Alimentos	14.960	900.000
3993	06/06/2023	900.000	Actividades-Actividad día del padre	Factura electrónica	764	16/06/2023	██████████	Tortas celebración día del padre	664.996	
				Factura electrónica	1998	16/06/2023	██████████	Lapiceros personalizados	30.000	
				Factura electrónica	28202	15/06/2023	██████████	Bolsas	27.000	
				Factura electrónica	4445436	15/06/2023	██████████	Toalla tenedor vaso plato	78.107	
				Factura electrónica						



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto impropedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	250463	15/06/2023	██████████	Bebidas y logística	66.000	
				Factura electrónica	1069	27/06/2023	██████████	artículos de librería	20.100	
2620	24/04/2023	1.200.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	595	28/04/2023	██████████	Colaciones y bebidas	910.300	1.117.239
				Factura electrónica	601	18/05/2023	██████████	Costillar con agregado	26.599	
				Boleta electrónica	187806	28/04/2023	██████████	No se especifica	3.900	
				Boleta electrónica	187807	28/04/2023	██████████	No se especifica	3.900	
				Boleta electrónica	187808	28/04/2023	██████████	No se especifica	3.900	
				Boleta electrónica	187809	28/04/2023	██████████	No se especifica	3.900	
				Factura electrónica	597	29/04/2023	██████████	Colaciones	76.300	
				Factura electrónica	9153326	28/04/2023	██████████	Helados y cubiertos desechables	88.440	
5251	07/07/2023	100.000	Actividades -Aniversario	Rendición de movilización	No aplica	08/08/2023	No aplica	No se especifica	5.400	100.000
				Factura electrónica	74659157	22/06/2023	██████████	Alimentos	17.470	
				Factura electrónica	74757791	22/06/2023	██████████	Tortas y vela	51.140	
				Factura No Afecta o Exenta Electrónica	102	22/06/2023	██████████	Vasos cuchara tenedor platos servilletas	260.090	
5127	04/07/2023	100.000	Actividades -Aniversario	Factura electrónica	28637	08/07/2023	██████████	Vasos tenedor platos	23.970	100.000
				Factura electrónica	74845349	08/07/2023	██████████	líquidos y art de decoración	41.910	
				Boleta electrónica	79456673	08/07/2023	██████████	No se especifica	2.700	
				Boleta electrónica	9050	10/07/2023	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta electrónica	9052	10/07/2023	██████████	No se especifica	5.000	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Boleta electrónica	9053	10/07/2023	██████████	No se especifica	1.800	
				Boleta electrónica	9054	11/07/2023	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta electrónica	9055	11/07/2023	██████████	No se especifica	4.380	
				Factura electrónica	19491122	31/07/2023	██████████	Multibox mickey	7.780	
				Boleta electrónica	9051	10/07/2023	██████████	No se especifica	5.000	
7114	24/08/2023	1.515.000	Actividad APS	Factura electrónica	115	01/09/2023	██████████	Almuerzo corporación	1.515.000	1.515.000
7141	24/08/2023	225.000	Actividad APS	Factura electrónica	19	01/09/2023	██████████	Almuerzo grupal	225.000	225.000
7144	24/08/2023	90.000	Actividad APS	Factura electrónica	18	01/09/2023	██████████	Almuerzo grupal	90.000	90.000
7127	24/08/2023	300.000	Actividad APS	Factura electrónica	116	01/09/2023	██████████	Almuerzo corporación	300.000	300.000
7131	24/08/2023	525.000	Actividad APS	Factura electrónica	3733	01/09/2023	██████████	Almuerzo empresarial	525.001	525.000
7139	24/08/2023	300.000	Actividad APS	Factura electrónica	19678300	01/09/2023	██████████	Bebidas y otros	11.570	300.000
				Factura electrónica	19678640	01/09/2023	██████████	Alimentos y otros	289.560	
7623	06/09/2023	170.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	19747807	14/09/2023	██████████	Alimentos y otros	171.001	170.000
7117	24/08/2023	2.625.000	Actividad APS	Factura electrónica	959	15/09/2023	██████████	Almuerzo funcionarios	2.625.000	2.625.000
7621	06/09/2023	290.000	Actividad APS	Factura electrónica	700	14/09/2022	██████████	Actividad aps 14/09/2023	290.001	290.000
7119	24/08/2023	435.000	Actividad APS	Factura electrónica	699	14/09/2023	██████████	Actividad aps 01/09/2023 actividad aps realizada el día 01 de septiembre de 2023	435.000	435.000



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
7624	06/09/2023	350.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	8682	13/09/2023	██████████	Alimentos y otros	106.780	350.000
				Factura electrónica	75131023	13/09/2023	██████████	Alimentos y otros	163.508	
				Factura electrónica	74965298	13/09/2023	██████████	Alimentos y otros	51.394	
				Boleta electrónica	5686	14/03/2023	██████████	No se especifica	3.020	
				Boleta electrónica	360780	14/09/2023	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta electrónica	360781	14/09/2023	██████████	No se especifica	6.000	
				Boleta electrónica	9945	15/09/2023	██████████	No se especifica	7.400	
				Boleta electrónica	9946	15/09/2023	██████████	No se especifica	7.400	
7627	06/09/2023	150.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	75160118	13/09/2023	██████████	Alimentos y otros	105.628	141.528
				Boleta electrónica	36822	14/09/2023	██████████	No se especifica	4.400	
				Boleta electrónica	12020	14/09/2023	██████████	No se especifica	11.500	
				Boleta electrónica	12019	14/09/2023	██████████	No se especifica	10.000	
				Boleta electrónica	12018	14/09/2023	██████████	No se especifica	10.000	
7638	06/09/2023	60.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	19721324	13/09/2023	██████████	Alimentos y líquidos	59.980	59.980
7625	06/09/2023	220.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	19741996	13/09/2023	██████████	Alimentos y otros	219.284	220.000
				Boleta electrónica	20033950	07/09/2023	██████████	No se especifica	1.650	
7620	06/09/2023	1.770.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	19746325	13/09/2023	██████████	Bebidas	161.400	1.770.000
				Factura electrónica	916	14/09/2023	██████████	Productos cárneos	911.300	
				Factura electrónica	958	15/09/2023	██████████	Alimentación fiestas patrias	833.000	
7113	24/08/2023	1.395.000	Actividad APS	Factura electrónica	3188	01/09/2023	██████████	Paleta hawai love hielo	43.374	1.395.000



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	793	01/09/2023	██████████	Alimentos varios	844.299	
				Boleta electrónica	1897142056	01/09/2023	██████████	No se especifica	6.340	
				Boleta electrónica	353430	01/09/2023	██████████3	No se especifica	6.500	
				Factura electrónica	25	04/09/2023	██████████	Arriendo de espacio	499.800	
7858	12/09/2023	1.510.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	65	15/09/2023	██████████	Empanadas de pino	1.510.006	1.510.000
7622	06/09/2023	210.000	Actividad fiestas patrias	Boleta electrónica	2561589879	13/09/2023	██████████	No se especifica	8.776	210.000
				Boleta electrónica	2561589880	13/09/2023	██████████	No se especifica	1.599	
				Boleta electrónica	71962	14/09/2023	██████████	No se especifica	2.200	
				Factura electrónica	19745340	14/09/2023	██████████	Alimentos Y LIQUIDOS	73.758	
				Factura electrónica	915	14/09/2023	██████████	Productos carneos	122.000	
				Boleta electrónica	50695	14/09/2023	██████████	No se especifica	5.700	
				Boleta electrónica	50696	14/09/2023	██████████	No se especifica	5.700	
7617	06/09/2023	1.110.000	Actividad APS	Factura electrónica	75085518	01/09/2023	██████████	Alimentos malvas	7.000	1.110.000
				Factura electrónica	75150247	14/09/2023	██████████	Alimentos y líquidos	55.440	
				Factura electrónica	26	15/09/2023	██████████	Actividad fiestas patrias	514.080	
				Factura electrónica	7	14/09/2023	██████████	Act fiestas patrias cesfam	528.650	
				Boleta electrónica	353433	01/09/2023	██████████	No se especifica	6.600	
7121	24/08/2023	300.000	Actividad APS	Boleta electrónica	22571	18/08/2023	██████████	3 recargas	5.400	300.000
				Factura electrónica	75085387	30/08/2023	██████████	Alimentos y líquidos	64.130	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Boleta electrónica	16484	30/08/2023	██████████	No se especifica	3.000	
				Boleta electrónica	2550895740	31/08/2023	██████████	No se especifica	8.287	
				Boleta electrónica	2550895741	31/08/2023	██████████	No se especifica	6.360	
				Boleta electrónica	2551795746	31/08/2023	██████████	No se especifica	9.735	
				Boleta electrónica	2551795747	31/08/2023	██████████	No se especifica	9.549	
				Boleta electrónica	2551795748	31/08/2023	██████████	No se especifica	4.199	
				Boleta electrónica	11006	31/08/2023	██████████	No se especifica	3.700	
				Boleta electrónica	11503	01/09/2023	██████████	No se especifica	2.000	
				Boleta electrónica	49909	01/09/2023	██████████	No se especifica	3.490	
				Factura electrónica	914	01/09/2023	██████████	Productos carneos	118.390	
				Boleta electrónica	163926	04/09/2023	██████████	No se especifica	6.700	
				Boleta electrónica	871	07/09/2023	██████████	No se especifica	6.000	
				Boleta electrónica	872	07/09/2023	██████████	No se especifica	7.550	
				Boleta electrónica	873	07/09/2023	██████████	No se especifica	6.700	
				Boleta electrónica	874	07/09/2023	██████████	No se especifica	8.100	
				Boleta electrónica	203140	11/09/2023	██████████	No se especifica	2.100	
				Factura electrónica	19796	14/09/2023	██████████	Sandia	24.802	
7146	24/08/2023	465.000	Actividad APS	Factura electrónica	25	10/10/2023	██████████	Servicio de banquetería servicio prestado por el señor ██████████	466.659	465.000
7641	06/09/2023	350.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	26	10/10/2023	██████████	Servicio de banquetería servicio prestado por el señor ██████████	351.943	350.000
7640	06/09/2023	50.000	Actividad fiestas patrias	Factura electrónica	1693	25/09/2023	██████████	Colaciones	68.000	50.000



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
7135	24/08/2023	330.000	Actividad APS	Rendición de movilización	No aplica	24/04/2023	No aplica	No se especifica	10.000	314.455
				Factura electrónica	6927	12/09/2023	██████████	Verdura surtida	16.800	
				Factura electrónica	8483	13/09/2023	██████████	4 manteles	18.000	
				Factura electrónica	19731834	13/09/2023	██████████	Vasos sandwichera tabla jarra	29.448	
				Factura electrónica	135	13/09/2023	██████████	2 sacos de carbón	50.000	
				Factura electrónica	75150173	13/09/2023	██████████	Alimentos y otros	90.207	
				Factura electrónica	3814	14/09/2023	██████████	Bandera nacional 200/300cms	25.000	
				Factura electrónica	29603	14/09/2023	██████████	2 rollo mantel 18 septiembre	75.000	
7626	06/09/2023	200.000	Actividades-autocuidado de la APS	Factura electrónica	75322141	19/10/2023	██████████	Alimentos y líquidos	212.296	200.000
12286	12/12/2023	435.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	1005	20/12/2023	██████████	Almuerzos funcionarios	435.000	435.000
12281	12/12/2023	1.500.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	145	21/12/2023	██████████	Almuerzo	1.349.370	1.500.000
				Boleta electrónica	164086	21/12/2023	██████████	No se especifica	5.400	
				Boleta electrónica	170057	21/12/2023	██████████	No se especifica	1.500	
				Factura electrónica	9909	22/12/2023	██████████	Gorros de navidad	143.780	
10202	07/11/2023	1.000.000	Actividades-Actividades recreativas	Factura electrónica	17556	10/11/2023	██████████	Grabado placas metálicas	35.100	996.604
				Boleta electrónica	153343	14/11/2023	██████████	No se especifica	10.000	
				Boleta electrónica	152732	14/11/2023	██████████	No se especifica	10.000	
				Boleta electrónica	153055	14/11/2023	██████████	No se especifica	10.000	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	3278	15/11/2023	████████	Paleta yiro 12 caja	96.004	
				Factura electrónica	722	22/11/2023	████████	Arriendo cancha de futbolito	300.000	
				Factura electrónica	78	23/11/2023	████████	Servicio de entretenimiento	535.500	
7618	06/09/2023	980.000	Actividades-autocuidado de la APS	Factura electrónica	386	28/11/2023	████████	Almuerzo dieciochero	980.000	980.000
12282	12/12/2023	1.170.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	9687689	20/12/2023	████████	Alimentos varios	13.420	1.170.000
				Factura electrónica	20607488	21/12/2023	████████	Materiales de aseo	17.456	
				Factura electrónica	2595	18/12/2023	████████	Alimentos(caramelos)	119.679	
				Factura electrónica	947	20/12/2023	████████	Trutro entero y lomo liso	515.140	
				Factura electrónica	1009	22/12/2023	████████	Actividad de almuerzo en piscina funcionarios cesfam montt	604.500	
12290	12/12/2023	585.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	868	20/12/2023	████████	Cena navideña 1 unidad	585.000	585.000
7619	06/09/2023	900.000	Actividades-autocuidado de la APS	Factura electrónica	8498	13/09/2023	████████	Adornos fiestas patrias	32.700	893.456
				Factura electrónica	96631	13/09/2023	████████	Alimentos(carne)	418.541	
				Factura electrónica	19728684	13/09/2023	████████	Alimentos y líquidos	158.926	
				Factura electrónica	20809	13/09/2023	████████	Verdura surtida	29.000	
				Factura electrónica	12967	13/09/2023	████████	C40 de aluminio	42.502	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	12968	13/09/2023	██████████	Hilo de algodón	4.000	
				Boleta electrónica	1676888	13/09/2023	██████████	No se especifica	1.500	
				Boleta electrónica	37604	13/09/2023	██████████	No se especifica	7.200	
				Boleta electrónica	254627	14/09/2023	██████████	No se especifica	7.100	
				Factura electrónica	19750715	14/09/2023	██████████	Alimentos	9.588	
				Factura electrónica	19754923	14/09/2023	██████████	Vasos botellas tazón	40.098	
				Factura electrónica	66	13/09/2023	██████████	Verdura surtida	58.101	
				Factura electrónica	8315	13/09/2023	██████████	Verdura surtida	84.200	
12283	12/12/2023	1.335.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	1501	20/12/2023	██████████	Cena fin de año cesfam norponiente	1.335.000	1.335.000
7115	24/08/2023	1.350.000	Actividad APS	Factura electrónica	93771	31/08/2023	██████████	Palta bolsa vasos	47.050	987.434
				Factura electrónica	8281	31/08/2023	██████████	Verduras surtidas cantidad 1	120.001	
				Factura electrónica	15	31/08/2023	██████████	Venta de verdura surtida 1 cantidad	54.000	
				Factura electrónica	12884	31/08/2023	██████████	C40 de aluminio	30.000	
				Factura electrónica	96324	31/08/2023	██████████	Carne	552.380	
				Boleta electrónica	1667304	31/08/2023	██████████	No se especifica	1.500	
				Boleta electrónica	30070	31/08/2023	██████████	No se especifica	1.900	
				Boleta electrónica	36964	01/09/2023	██████████	No se especifica	5.000	
				Boleta electrónica	36965	01/09/2023	██████████	No se especifica	4.050	
				Factura electrónica	75085572	01/09/2023	██████████	Alimentos	123.953	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	40	11/09/2023	██████████	Arriendo de quincho	47.600	
12288	12/12/2023	360.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	421	15/12/2023	██████████	Almuerzo actividad de navidad	360.001	360.000
12289	12/12/2023	1.170.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	306	22/12/2023	██████████	Servicio de almuerzo para unidad transversal	1.170.000	1.170.000
12287	12/12/2023	330.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	193	22/12/2023	██████████	Consumo	330.000	330.000
12285	12/12/2023	3.105.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	119	29/12/2023	██████████	Actividad de fin de año	3.100.000	3.105.000
				Boleta electrónica	No se visualiza	No se visualiza	██████████	No se especifica	6.260	
9647	19/10/2023	2.000.000	Actividades- Actividades recreativas	Factura electrónica	30	20/10/2023	██████████	Arriendo de sonido	71.400	2.000.000
				Factura electrónica	3233	20/10/2023	██████████	Paleta yiro (44) 8 caja	64.003	
				Factura electrónica	75	26/10/2023	██████████	Serv amplificación	71.400	
				Factura electrónica	3263	08/11/2023	██████████	Paleta yiro 44 paleta chirimoya 42	64.003	
				Factura electrónica	958	08/11/2023	██████████	Medallas copas trofeos	312.800	
				Factura electrónica	1058808	02/11/2023	██████████	2 balones	49.980	
				Factura electrónica	900	13/11/2023	██████████	Pulseras	48.000	
				Factura electrónica	3269	10/11/2023	██████████	Paleta chirimoya 42	64.003	
				Factura electrónica	962	15/11/2023	██████████	Medallas pitos trofeos	49.600	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	964	16/11/2023	██████████	Medallas	12.600	
				Factura electrónica	11771439	15/11/2023	██████████	Entrega por pagar	23.315	
				Factura electrónica	359	17/11/2023	██████████	Banda roja t cetro rojo con dorado	163.800	
				Factura electrónica	77	17/11/2023	██████████	Serv de amplificación	595.000	
				Factura electrónica	3283	16/11/2023	██████████	Paleta yiro 44 paleta chirimoya 42	80.004	
				Factura electrónica	75273	17/11/2023	██████████	Caja bombones	82.800	
				Factura electrónica	62	24/11/2023	██████████	Servicio deportivo arbitraje	261.800	
1990	31/03/2023	550.000	Coffee break	Factura electrónica	1227	29/04/2023	██████████	Servicio de coffee break día 26 de abril 35 servicio de coffee break día 27 de abril	549.988	549.988
3534	22/05/2023	700.000	Cóctel de camaradería	Factura electrónica	1251	24/05/2023	██████████	Servicio de cofee break	700.000	700.000
5780	24/07/2023	200.000	Actividades-coctelería para diálogo ciudadano	Factura electrónica	106	24/07/2023	██████████	Alimentos para coffee 100 dulces mixtos y 200 empanadas de coctel	185.000	200.000
				Factura electrónica	84	24/07/2023	██████████	No indica	13.600	
				Boleta electrónica	1973256165	26/07/2023	██████████	Galleta suny	1.440	
6285	02/08/2023	2.000.000	Actividades-Fiesta religiosa de Ayquina	Factura electrónica	127741164	23/08/2023	██████████	Set 8 modubox 6l + 1 caja 38l (3) baul 90 lts rosa (4) baul megaforte 90 lt colores (5)	209.880	2.000.000



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	38057	23/08/2023	██████████	50 jockey denim negro	177.905	
				Factura electrónica	8118	23/08/2023	██████████	18 cobertor 22 frazada 16 almohada	232.002	
				Factura electrónica	75057110	26/08/2023	██████████	Alimentos y otros	538.170	
				Boleta electrónica	276961	30/08/2023	██████████	Gas 93(bencina vehículo)	26.468	
				Boleta electrónica	276959	24/08/2023	██████████	Diesel	40.664	
				Boleta electrónica	276960	30/08/2023	██████████	3 bidones de gasolina	45.000	
				Factura electrónica	254245	30/08/2023	██████████	12 tripack de bebidas logística	90.000	
				Factura electrónica	13004	31/08/2023	██████████	2 cahaqueta softshell ralco servicio logo estampado ocupaciones	92.820	
				Factura electrónica	245	31/08/2023	██████████	Servicio de impresión 2 unidades de cintra + adhesivo 90x80	58.024	
				Factura electrónica	128011833	02/09/2023	██████████	Materiales, cajas guantes	146.155	
				Factura electrónica	109	04/09/2023	██████████	15 estacas	321.300	
6979	22/08/2023	700.000	Cóctel de camaradería	Boleta electrónica	12239	21/08/2023	██████████	No se especifica	2.800	700.000
				Factura electrónica	331	24/08/2023	██████████	1 arreglo floral 1 centro de mesa	38.000	
				Factura electrónica	1310	25/08/2023	██████████	Coffee break inauguración nueva flota vehículos para la atención primaria de salud en Calama	661.999	



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
5593	13/07/2023	250.000	Actividades-Colaciones frías y calientes para personal APS para operativo vacunación	Factura electrónica	41	01/07/2023	██████████	14 empanada de pino	30.800	250.000
				Factura electrónica	74845531	08/07/2023	██████████	Alimentos, frutas, líquidos	29.010	
				Factura electrónica	44	08/07/2023	██████████	14 empanada de pino	30.800	
				Factura electrónica	74867947	14/07/2023	██████████	Manzanas y barras de cereal	10.537	
				Factura electrónica	45	15/07/2023	██████████	16 empanadas de pino	35.200	
				Factura electrónica	14647	17/07/2023	██████████	5 pack agua prificada 500 cc, fact 12/07	30.000	
				Boleta electrónica	2068890302	21/07/2023	██████████	No se especifica	3.690	
				Factura electrónica	46	22/07/2023	██████████	9 empanadas de pino	19.800	
				Factura electrónica	74938442	28/07/2023	██████████	No se especifica	15.760	
				Factura electrónica	47	29/07/2023	██████████	14 empanada de pino	30.800	
				Boleta electrónica	2036562010	31/07/2023	██████████	No se especifica	6.140	
				Factura electrónica	74938542	31/07/2023	██████████	Cocacola tripack	7.690	
10816	16/11/2023	700.000	Actividades-Inauguración de sala de curaciones avanzadas	Factura electrónica	645	20/11/2023	██████████	Arreglo floral	60.000	700.000
				Factura electrónica	646	20/11/2023	██████████	Arreglo floral	30.000	
				Boleta electrónica	162644	20/11/2023	██████████	No se especifica	10.000	
				Factura electrónica	1396	04/12/2023	██████████	Servicio de coffee break	200.000	
11877	06/12/2023	700.000	Coffee break	Factura electrónica	354	15/12/2023	██████████	4 centros de mesa	20.002	700.000



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

Anexo N° 2: Gastos improcedentes

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento						Monto improcedente \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Glosa/concepto	Monto \$	
				Factura electrónica	1414	20/12/2023	██████████	Servicio de coffee break	620.000	
				Factura electrónica	356	20/12/2023	██████████	2 arreglos florales	60.000	
4732	26/06/2023	3.104.999	Actividad años de servicio	Factura electrónica	103	14/06/2023	██████████	Almuerzo celebración años de servicio aps	3.104.999	3.104.999
10205	07/11/2023	12.500.000	Aniversario APS	Factura electrónica	110	03/11/2023	██████████	250 cenas aniversario aps	12.500.000	12.500.000
11896	07/12/2023	12.500.000	Aniversario APS	Factura electrónica	113	21/11/2023	██████████	250 cenas aniversario aps	12.500.000	12.500.000
Total										134.384.530

Fuente: Elaboración propia UCE, en base a los expedientes físicos proporcionados por la señora ██████████, encargada de tesorería de la COMDES, mediante acta de entrega de documentos de 19 de febrero de 2025, complementado con antecedentes aportados por la señora ██████████, encargada de contabilidad de esa corporación, mediante acta de entrega de 25 de abril de 2025.



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
3132	01/07/2021	1.680.000	Cumplimiento de años de servicio	Factura Electrónica	11076	07/07/2021	██████████	840.000	840.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta fotografías.
5078	13/09/2021	1.000.000	Festividades mes de la patria	Factura Electrónica	210477	09/09/2021	██████████	125.750	994.567	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	111	14/09/2021	██████████	868.817		
5430	24/09/2021	400.000	Premios y act por años de desempeño	Factura Electrónica	1148	30/09/2021	██████████	85.680	195.680	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	11289	13/10/2021	██████████	110.000		
7716	15/12/2021	480.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	4628	17/12/2021	██████████	480.000	480.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7730	16/12/2021	140.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	669	18/12/2021	██████████	140.000	140.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
7714	15/12/2021	1.260.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	107	18/12/2021	██████████	1.260.001	1.260.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7729	16/12/2021	100.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	347	20/12/2021	██████████	101.150	100.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7721	15/12/2021	440.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	229	17/12/2021	██████████	440.007	440.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7719	15/12/2021	2.620.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	15653131	16/12/2021	██████████	5.032	2.581.705	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	2851	16/12/2021	██████████	12.400		
				Factura Electrónica	1071	17/12/2021	██████████	75.000		
				Factura Electrónica	15680962	17/12/2021	██████████	155.850		
				Factura Electrónica	2646	17/12/2021	██████████	1.967.120		
				Factura Electrónica	36347	16/12/2021	██████████	34.802		
				Factura Electrónica	72445359	20/12/2021	██████████	78.891		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	38	20/12/2021	██████████	132.000		
				Factura Electrónica	15634995	20/12/2021	██████████	120.610		
7723	15/12/2021	1.600.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	189	27/12/2021	██████████	1.600.000	1.600.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7717	15/12/2021	440.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	1027	20/12/2021	██████████	440.000	440.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7731	16/12/2021	700.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	359	22/12/2021	██████████	700.000	700.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7718	15/12/2021	360.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	16657	20/12/2021	██████████	340.000	340.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7732	16/12/2021	1.380.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	15653129	16/12/2021	██████████	410.420	1.333.501	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes,
				Factura Electrónica	1026	20/12/2021	██████████	300.000		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	414	19/12/2021	██████████	376.501		fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	2657	23/12/2021	██████████	257.000		
7722	15/12/2021	440.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	5	17/12/2021	██████████	390.000	440.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	158	17/12/2021	██████████	142.073		
7713	15/12/2021	3.360.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	14	21/12/2021	██████████	3.360.000	3.360.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7733	16/12/2021	540.000	Actividades de fin de año	Factura Electrónica	671	20/12/2021	██████████	540.001	540.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7724	15/12/2021	220.000	Actividades de fin de año	Boleta Electrónica	2076520987	14/12/2021	██████████	4.270	217.749	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Boleta Electrónica	2076520984	14/12/2021	██████████	4.670		
				Boleta Electrónica	2076520985	14/12/2021	██████████	4.360		
				Boleta Electrónica	2076520983	14/12/2021	██████████	4.454		
				Boleta Electrónica	2076520990	14/12/2021	██████████	2.990		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta Electrónica	2079520986	14/12/2021	██████████	4.857		
				Boleta Electrónica	2076520988	14/12/2021	██████████	4.498		
				Boleta Electrónica	2076520989	14/12/2021	██████████	4.638		
				Factura Electrónica	33975921	16/12/2021	██████████	183.012		
2307	25/04/2022	280.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	3170	05/05/2022	██████████	280.000	280.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2300	25/04/2022	200.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	34856149	29/04/2022	██████████	53.309	200.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	34857111	28/04/2022	██████████	136.900		
				Boleta Electrónica	1346	29/04/2022	██████████	6.800		
				Boleta Electrónica	8209	29/04/2022	██████████	6.000		
2298	25/04/2022	250.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	5	27/04/2022	██████████	50.000	250.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	16432749	27/04/2022	██████████	216.598		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
2299	25/04/2022	1.090.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	211	29/04/2022	██████████	870.001	870.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2297	25/04/2022	210.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	152	28/04/2022	██████████	210.000	210.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2305	25/04/2022	80.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	1118	29/04/2022	██████████	80.000	80.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2293	22/04/2022	150.000	Celebración día del trabajador	Boleta Electrónica	1617	19/04/2022	██████████	3.500	150.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	4	26/04/2022	██████████	50.000		
				Factura Electrónica	73005591	27/04/2022	██████████	31.215		
				Factura Electrónica	16445606	28/04/2022	██████████	7.453		
				Boleta Electrónica	204280021	28/04/2022	██████████	3.600		
				Boleta Electrónica	2172980356	29/04/2022	██████████	3.000		
				Boleta Electrónica	244094	29/04/2022	██████████	2.400		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	166	30/04/2022	██████████	50.000		
2294	22/04/2022	190.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	1091	29/04/2022	██████████	190.000	190.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2306	25/04/2022	400.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	16443513	29/04/2022	██████████	58.453	308.453	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	3160	03/05/2022	██████████	250.000		
2303	25/04/2022	160.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica		29/04/2022	██████████	160.000	160.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2296	22/04/2022	1.600.000	Celebración día del trabajador	Boleta Electrónica	45086369	27/04/2022	██████████	700	1.600.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Boleta Electrónica	45086303	27/04/2022	██████████	1.200		
				Factura Electrónica	73020411	27/04/2022	██████████	235.570		
				Factura Electrónica	16419635	27/04/2022	██████████	490.126		
				Factura Electrónica	16445607	28/04/2022	██████████	12.209		
				Factura Electrónica	16445608	28/04/2022	██████████	31.605		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	3677457	28/04/2022	████████	8.901		
				Factura Electrónica	16450797	29/04/2022	████████	39.156		
				Factura Electrónica	3113	29/04/2022	████████	110.000		
				Factura Electrónica	548	30/04/2022	████████	450.000		
				Factura Electrónica	3128	03/05/2022	████████	87.000		
				Factura Electrónica	16468610	03/05/2022	████████	136.017		
2302	25/04/2022	270.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	72	29/04/2022	████████	116.300	270.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	73	29/04/2022	████████	153.900		
2295	22/04/2022	800.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	3161	04/05/2022	████████	1.366.400	800.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2301	25/04/2022	1.300.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	16434211	29/04/2022	████████	57.325	1.300.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	6748	29/04/2022	████████	372.000		
				Factura Electrónica	351	03/05/2022	████████	455.998		
				Factura Electrónica	267750	04/05/2022	████████	267.750		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	3814	03/05/2022	██████████	8.000		
				Factura Electrónica	16503064	11/05/2022	██████████	46.060		
				Factura Electrónica	16477790	11/05/2022	██████████	54.370		
				Factura Electrónica	73065540	11/05/2022	██████████	38.450		
				Boleta Electrónica	864	11/05/2022	██████████	1.100		
2304	25/04/2022	70.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	1326	03/05/2022	██████████	85.100	70.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
3657	08/06/2022	2.800.000	Actividad de premiación por años de servicio y retiro voluntario	Factura Electrónica	80	28/06/2022	██████████	2.748.900	2.748.900	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
6525	06/09/2022	650.000	Día de la APS	Factura Electrónica	1191	09/09/2022	██████████	611.928	650.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	73574184	15/09/2022	██████████	38.100		
6530	06/09/2022	400.000	Día de la APS	Factura Electrónica	3	12/09/2022	██████████	305.471	300.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes,



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
										fotografías, respaldos de su realización.
6523	06/09/2022	500.000	Día de la APS	Factura Electrónica	77579	09/09/2022	██████████	28.400	500.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	234304	09/09/2022	██████████	35.350		
				Factura Electrónica	16845408	09/09/2022	██████████	247.500		
				Factura Electrónica	73606431	21/09/2022	██████████	188.811		
6153	22/08/2022	400.000	Adquisición de obsequios conmemorativos	Factura Electrónica	14144	19/08/2022	██████████	9.806	400.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	6491	19/08/2022	██████████	20.100		
				Boleta Electrónica	130375	19/08/2022	██████████	3.600		
				Factura Electrónica	111	22/08/2022	██████████	77.181		
				Factura Electrónica	5378	24/08/2022	██████████	28.000		
				Factura Electrónica	9	28/08/2022	██████████	190.400		
				Factura Electrónica	112	20/09/2022	██████████	44.244		
				Factura Electrónica	7955	21/09/2022	██████████	26.630		
				Boleta Electrónica	17101	21/09/2022	██████████	500		
6527	06/09/2022	675.000	Día de la APS	Factura Electrónica	17191962	08/09/2022	██████████	635.508	675.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes,
				Factura Electrónica	17191963	08/09/2022	██████████	39.586		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
										fotografías, respaldos de su realización.
6534	06/09/2022	750.000	Día de la APS	Factura Electrónica	1015	10/09/2022	██████████	750.000	750.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
6535	06/09/2022	150.000	Día de la APS	Factura Electrónica	2	09/09/2022	██████████	150.000	150.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
6521	06/09/2022	2.225.000	Día de la APS	Factura Electrónica	809	13/09/2022	██████████	1.856.400	1.856.400	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
6522	06/09/2022	475.000	Día de la APS	Factura Electrónica	3315	15/09/2022	██████████	518.000	475.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
6518	06/09/2022	750.000	Día de la APS	Factura Electrónica	728	09/09/2022	██████████	750.000	750.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
6824	13/09/2022	1.600.000	Actividad fiestas patrias de la APS	Factura Electrónica	73573974	12/09/2022	██████████	138.690	1.272.519	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	3901338	12/09/2022	██████████	28.777		
				Factura Electrónica	10	16/09/2022	██████████	1.083.202		
				Factura Electrónica	3901290	09/09/2022	██████████	21.850		
6528	06/09/2022	2.750.000	Día de la APS	Factura Electrónica	17187947	07/09/2022	██████████	208.077	2.750.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	17184104	08/09/2022	██████████	296.673		
				Factura Electrónica	23159	08/09/2022	██████████	87.450		
				Factura Electrónica	3916323	08/09/2022	██████████	33.355		
				Factura Electrónica	793	08/09/2022	██████████	697.834		
				Factura Electrónica	3777	08/09/2022	██████████	51.299		
				Factura Electrónica	1491	09/09/2022	██████████	16.001		
				Factura Electrónica	710	09/09/2022	██████████	195.001		
				Factura Electrónica	16687	13/09/2022	██████████	330.035		
				Factura Electrónica	714	14/09/2022	██████████	773.500		
				Factura Electrónica	1566	14/09/2022	██████████	62.041		
6520	06/09/2022	550.000	Día de la APS	Factura Electrónica	44	09/09/2022	██████████	450.000	550.000	Adjunta solo el documento mercantil



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	73638987	28/09/2022	██████████	100.920		No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
6533	06/09/2022	200.000	Día de la APS	Factura Electrónica	17179754	08/009/2022	██████████	193.882	200.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	27520608	08/09/2022	██████████	6.670		
6524	06/09/2022	2.225.000	Día de la APS	Factura Electrónica	315	09/09/2022	██████████	2.100.000	2.100.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
6526	06/09/2022	3.500.000	Día de la APS	Factura Electrónica	555	08/09/2022	██████████	480.010	2.101.368	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	77514	08/09/2022	██████████	49.301		
				Factura Electrónica	73565952	08/09/2022	██████████	34.660		
				Factura Electrónica	17195210	09/09/2022	██████████	299.741		
				Factura Electrónica	234152	08/09/2022	██████████	185.500		
				Factura Electrónica	675	09/09/2022	██████████	532.286		
				Factura Electrónica	82	09/09/2022	██████████	135.000		
				Factura Electrónica	33	12/09/2022	██████████	60.000		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	22	12/09/2022	██████████	324.870		
6519	06/09/2022	500.000	Día de la APS	Boleta Electrónica	81382	05/09/2022	██████████	2.240	500.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	17194110	11/09/2022	██████████	77.908		
				Boleta Electrónica	14998	14/09/2022	██████████	5.000		
				Boleta Electrónica	14997	14/09/2022	██████████	5.000		
				Boleta Electrónica	12231	14/09/2022	██████████	5.000		
				Factura Electrónica	73556708	14/09/2022	██████████	27.470		
				Boleta	62948	14/09/2022	██████████	4.000		
				Boleta	62949	14/09/2022	██████████	4.000		
				Boleta	62950	14/09/2022	██████████	4.000		
				Boleta Electrónica	1897	15/09/2022	██████████	5.000		
				Boleta Electrónica	1529573728	23/09/2022	██████████	4.280		
				Boleta Electrónica	1529573729	23/09/2022	██████████	4.780		
				Factura Electrónica	73626261	28/09/2022	██████████	111.660		
				Factura Electrónica	73645562	30/09/2022	██████████	91.800		
				Factura Electrónica	795	14/09/2022	██████████	155.450		
8449	24/10/2022	1.000.000	Aniversario APS	Factura Electrónica	550	27/10/2022	██████████	204.001	1.000.000	Adjunta solo el documento mercantil



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	34	10/11/2022	██████████	762.564		No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	16645	09/11/2022	██████████	38.700		
6531	06/09/2022	125.000	Día de la APS	Factura Electrónica	745	07/10/2022	██████████	118.969	125.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Boleta Electrónica	106135	07/10/2022	██████████	3.850		
				Boleta Electrónica	4058	08/10/2022	██████████	2.890		
7565	04/10/2022	600.000	Adquisición de obsequios conmemorativos	Factura Electrónica	10	13/10/2022	██████████	101.150	600.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	11	04/11/2022	██████████	321.300		
				Factura Electrónica	120	28/10/2022	██████████	131.257		
				Factura Electrónica	8113	04/11/2022	██████████	52.800		
10110	07/12/2022	340.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	17882699	16/12/2022	██████████	349.290	340.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
10108	07/12/2022	240.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	17891828	16/12/2022	██████████	240.556	240.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
10102	07/12/2022	400.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	770	22/12/2022	██████████	400.999	400.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
										participantes, fotografías, respaldos de su realización.
10103	07/12/2022	440.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	17920327	22/12/2022	██████████	113.058	440.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	1270	22/12/2022	██████████	296.800		
				Factura Electrónica	6461	22/12/2022	██████████	22.501		
				Boleta Electrónica	8851	23/12/2022	██████████	3.940		
				Boleta Electrónica	8850	23/12/2022	██████████	3.940		
10098	07/12/2022	1.400.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	210	13/12/2022	██████████	1.440.000	1.400.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
10097	07/12/2022	1.920.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	21	22/12/2022	██████████	173.999	1.920.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	275	26/12/2022	██████████	1.747.000		
10105	07/12/2022	180.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	73979298	20/12/2022	██████████	162.830	180.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	73981062	21/12/2022	██████████	19.256		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
10095	07/12/2022	2.100.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	67	23/12/2022	██████████	2.100.000	2.100.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
10109	07/12/2022	500.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	417	21/12/2022	██████████	500.000	500.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
10100	07/12/2022	2.160.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	17907458	20/12/2022	██████████	204.253	2.160.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	17907459	20/12/2022	██████████	24.893		
				Factura Electrónica	17914023	21/12/2022	██████████	40.679		
				Factura Electrónica	824	21/12/2022	██████████	30.500		
				Factura Electrónica	825	21/12/2022	██████████	576.829		
				Boleta Electrónica	62517557	22/12/2022	██████████	700		
				Boleta Electrónica	4624	22/12/2022	██████████	3.000		
				Boleta Electrónica	4625	22/12/2022	██████████	3.000		
				Factura Electrónica	73986030	22/12/2022	██████████	153.937		
				Factura Electrónica	73955433	22/12/2022	██████████	139.662		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	854	22/12/2022	██████████	882.980		
				Boleta Electrónica	193581	22/12/2022	██████████	3.600		
				Boleta Electrónica	193582	22/12/2022	██████████	2.400		
				Boleta Electrónica	7956139	23/12/2022	██████████	4.198		
				Factura Electrónica	73986118	23/12/2022	██████████	104.990		
10104	07/12/2022	640.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	20	22/12/2022	██████████	479.070	640.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	17922331	23/12/2022	██████████	82.417		
				Factura Electrónica	36036839	23/12/2022	██████████	54.713		
				Factura Electrónica	36036840	23/12/2022	██████████	24.786		
10101	07/12/2022	620.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	2436	27/12/2022	██████████	170.999	620.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	17929987	21/12/2022	██████████	217.725		
				Boleta Electrónica	291991	22/12/2022	██████████	3.000		
				Boleta Electrónica	291990	22/12/2022	██████████	3.000		
				Factura Electrónica	82072	21/12/2022	██████████	27.000		
				Factura Electrónica	24	23/12/2022	██████████	79.001		
				Factura Electrónica	17938968	23/12/2022	██████████	125.753		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
10106	07/12/2022	420.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	44948	22/12/2022	██████████	320.001	420.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	532	25/12/2022	██████████	40.001		
				Boleta Electrónica	290914	19/12/2022	██████████	1.180		
				Boleta Electrónica	792	28/12/2022	██████████	3.000		
				Factura Electrónica	39	28/12/2022	██████████	34.175		
				Factura Electrónica	74021480	28/12/2022	██████████	22.010		
8883	10/11/2022	11.900.000	Cena celebración APS 2022	Factura Electrónica	87	09/11/2022	██████████	11.900.000	11.900.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
9459	21/11/2022	11.900.000	Cena celebración APS 2022	Factura Electrónica	88	14/11/2022	██████████	11.900.000	11.900.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
11009	22/12/2022	4.403.000	Servicio Adicional Cena APS, 11 de noviembre de 2022	Factura Electrónica	90	30/11/2022	██████████	4.403.000	4.403.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
1421	06/03/2023	900.000	Adquisición de obsequios día de la mujer	Factura Electrónica	309	10/03/2023	██████████	900.354	900.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.
2622	24/04/2023	420.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	912	08/05/2023	██████████	420.000	420.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2629	24/04/2023	420.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	18791506	26/04/2023	██████████	420.792	420.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2619	24/04/2023	1.320.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	3573	28/04/2023	██████████	1.320.000	1.320.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2624	24/04/2023	390.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	5385	28/04/2023	██████████	390.000	390.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
2623	24/04/2023	375.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	3572	28/04/2023	██████████	418.500	375.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2618	24/04/2023	1.350.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	74539527	27/04/2023	██████████	54.190	1.231.334	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	24	28/04/2023	██████████	390.320		
				Factura Electrónica	748	28/04/2023	██████████	413.723		
				Factura Electrónica	45	30/04/2023	██████████	82.001		
				Factura Electrónica	818	28/04/2023	██████████	291.100		
2628	24/04/2023	285.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	74572084	04/05/2023	██████████	294.794	285.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2625	24/04/2023	615.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	282	16/05/2023	██████████	615.000	615.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
2627	24/04/2023	345.000	Celebración día del trabajador	Boleta	42230	04/05/2023	██████████	3.420	345.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de
				Boleta	42229	04/05/2023	██████████	2.090		
				Boleta	42228	04/05/2023	██████████	4.180		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	18912141	04/05/2023	██████████	92.785		participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Boleta Electrónica	2566	04/05/2023	██████████	700		
				Factura Electrónica	70086	04/05/2023	██████████	23.800		
				Factura Electrónica	27419	04/05/2023	██████████	8.680		
				Factura Electrónica	27420	04/05/2023	██████████	16.260		
				Boleta Electrónica	9151	05/05/2023	██████████	4.700		
				Boleta Electrónica	9153	05/05/2023	██████████	5.000		
				Boleta Electrónica	9150	05/05/2023	██████████	3.700		
				Boleta Electrónica	9152	05/05/2023	██████████	4.000		
				Boleta Electrónica	9061	05/05/2023	██████████	4.600		
				Boleta Electrónica	9059	05/05/2023	██████████	5.000		
				Factura Electrónica	9232890	05/05/2023	██████████	17.019		
				Boleta Electrónica	355380	05/05/2023	██████████	700		
				Factura Electrónica	6039	05/05/2023	██████████	131.930		
				Boleta	42232	05/05/2023	██████████	5.000		
				Boleta	42234	05/05/2023	██████████	5.000		
				Boleta	42235	05/05/2023	██████████	3.000		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta	42233	05/05/2023	██████████	5.000		
				Boleta Electrónica	1897131785	04/05/2023	██████████	2.090		
				Boleta Electrónica	1897131784	04/05/2023	██████████	3.420		
				Boleta Electrónica	1897131783	04/05/2023	██████████	4.180		
2626	24/04/2023	135.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	74634350	17/05/2023	██████████	28.460	135.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	74544863	28/08/2023	██████████	107.605		
2621	24/04/2023	2.070.000	Celebración día del trabajador	Boleta Electrónica	737426	26/04/2023	██████████	4.500	1.661.671	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Boleta Electrónica	737427	26/04/2023	██████████	3.000		
				Boleta Electrónica	737421	26/04/2023	██████████	4.800		
				Boleta Electrónica	737423	26/04/2023	██████████	5.000		
				Boleta Electrónica	737424	26/04/2023	██████████	4.500		
				Boleta Electrónica	737425	26/04/2023	██████████	4.500		
				Boleta Electrónica	738045	27/04/2023	██████████	4.500		
				Factura Electrónica	18808505	26/04/2023	██████████	145.000		
				Boleta Electrónica	738048	27/04/2023	██████████	4.500		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta Electrónica	738050	27/04/2023	██████████	4.500		
				Boleta Electrónica	738052	27/04/2023	██████████	3.000		
				Factura Electrónica	69894	27/04/2023	██████████	218.400		
				Factura Electrónica	27298	27/04/2023	██████████	6.200		
				Factura Electrónica	18822547	28/04/2023	██████████	62.348		
				Factura Electrónica	58	28/04/2023	██████████	118.524		
				Factura Exenta Electrónica	138	28/04/2023	██████████	140.000		
				Factura Electrónica	59	29/04/2023	██████████	730.898		
				Factura Electrónica	1735	03/05/2023	██████████	197.501		
2693	27/04/2023	2.000.000	Adquisición de obsequios día de la madre	Factura Electrónica	74600916	11/05/2023	██████████	46.110	2.000.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	754	12/05/2023	██████████	636.996		
				Factura Electrónica	7631	11/05/2023	██████████	17.400		
				Factura Electrónica	4413772	08/05/2023	██████████	80.041		
				Factura Electrónica	773	12/05/2023	██████████	26.000		
				Factura Electrónica	16224	16/05/2023	██████████	25.000		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	249540	29/05/2023	██████████	13.200		
				Factura Electrónica	249539	29/05/2023	██████████	99.000		
				Factura Electrónica	575	31/05/2023	██████████	983.535		
				Factura Electrónica	4462556	01/06/2023	██████████	70.098		
3179	11/05/2023	2.000.000	Premiación y ceremonia de camaradería años de servicio APS	Factura Electrónica	14366	16/05/2023	██████████	560.776	2.000.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	11496838	23/05/2023	██████████	38.064		
				Factura Electrónica	17138	25/05/2023	██████████	506.000		
				Boleta Electrónica	31010	07/06/2023	██████████	3.000		
				Boleta Electrónica	2477940774	08/06/2023	██████████	960		
				Boleta Electrónica	9696	07/06/2023	██████████	3.000		
				Factura Electrónica	71117	08/06/2023	██████████	98.000		
				Factura Electrónica	71133	09/06/2023	██████████	209.100		
				Factura Electrónica	3604	08/06/2023	██████████	56.228		
				Factura Electrónica	188	12/06/2023	██████████	430.001		
				Factura Electrónica	71205	13/06/2023	██████████	18.800		
				Factura Electrónica	16454	13/06/2023	██████████	56.499		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	192	14/06/2023	██████████	20.000		
3993	06/06/2023	900.000	Actividad día del padre	Factura Electrónica	74748729	20/06/2023	██████████	14.960	900.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	764	16/06/2023	██████████	664.996		
				Factura Electrónica	1998	16/06/2023	██████████	30.000		
				Factura Electrónica	28202	15/06/2023	██████████	27.000		
				Factura Electrónica	4445436	15/06/2023	██████████	78.107		
				Factura Electrónica	250463	15/06/2023	██████████	66.000		
				Factura Electrónica	1069	27/06/2023	██████████	20.100		
2620	24/04/2023	1.200.000	Celebración día del trabajador	Factura Electrónica	595	28/04/2023	██████████	910.300	1.117.239	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	601	18/05/2023	██████████	26.599		
				Boleta Electrónica	187806	28/04/2023	██████████	3.900		
				Boleta Electrónica	187807	28/04/2023	██████████	3.900		
				Boleta Electrónica	187808	28/04/2023	██████████	3.900		
				Boleta Electrónica	187809	28/04/2023	██████████	3.900		
				Factura Electrónica	597	29/04/2023	██████████	76.300		
				Factura Electrónica	9153326	28/04/2023	██████████	88.440		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
5251	07/07/2023	100.000	Aniversario	Rendición de Movilización	NO INDICA	08/08/2023	NO APLICA	5.400	100.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	74659157	22/06/2023	██████████	17.470		
				Factura Electrónica	74757791	22/06/2023	██████████	51.140		
				Factura Exenta Electrónica	102	22/06/2023	██████████	260.090		
5127	04/07/2023	100.000	Aniversario	Factura Electrónica	28637	08/07/2023	██████████	23.970	100.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	74845349	08/07/2023	██████████	41.910		
				Boleta Electrónica	79456673	08/07/2023	██████████	2.700		
				Boleta Electrónica	9050	10/07/2023	██████████	5.000		
				Boleta Electrónica	9052	10/07/2023	██████████	5.000		
				Boleta Electrónica	9053	10/07/2023	██████████	1.800		
				Boleta Electrónica	9054	11/07/2023	██████████	5.000		
				Boleta Electrónica	9055	11/07/2023	██████████	4.380		
				Factura Electrónica	19491122	31/07/2023	██████████	7.780		
				Boleta Electrónica	9051	10/07/2023	██████████	5.000		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
7114	24/08/2023	1.515.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	115	01/09/2023	██████████	1.515.000	1.515.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7141	24/08/2023	225.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	19	01/09/2023	██████████	225.000	225.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7144	24/08/2023	90.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	18	01/09/2023	██████████	90.000	90.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7127	24/08/2023	300.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	116	01/09/2023	██████████	300.000	300.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7131	24/08/2023	525.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	3733	01/09/2023	██████████	525.001	525.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7139	24/08/2023	300.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	19678300	01/09/2023	██████████	11.570	300.000	Adjunta solo el documento mercantil



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	19678640	01/09/2023	██████████	289.560		No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7623	06/09/2023	170.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura Electrónica	19747807	14/09/2023	██████████	171.001	170.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7117	24/08/2023	2.625.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	959	15/09/2023	██████████	2.625.000	2.625.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7621	06/09/2023	290.000	Actividad APS	Factura Electrónica	700	14/09/2022	██████████	290.001	290.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7119	24/08/2023	435.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	699	14/09/2023	██████████	435.000	435.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7624	06/09/2023	350.000	Actividad fiestas patrias	Factura Electrónica	8682	13/09/2023	██████████	106.780	350.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes,
				Factura Electrónica	75131023	13/09/2023	██████████	163.508		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
			(autocuidado)	Factura Electrónica	74965298	13/09/2023	██████████	51.394		fotografías, respaldos de su realización.
				Boleta Electrónica	5686	14/03/2023	██████████	3.020		
				Boleta Electrónica	360780	14/09/2023	██████████	5.000		
				Boleta Electrónica	360781	14/09/2023	██████████	6.000		
				Boleta Electrónica	9945	15/09/2023	██████████	7.400		
				Boleta Electrónica	9946	15/09/2023	██████████	7.400		
7627	06/09/2023	150.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura Electrónica	75160118	13/09/2023	██████████	105.628	141.528	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Boleta Electrónica	36822	14/09/2023	██████████	4.400		
				Boleta Electrónica	12020	14/09/2023	██████████	11.500		
				Boleta Electrónica	12019	14/09/2023	██████████	10.000		
				Boleta Electrónica	12018	14/09/2023	██████████	10.000		
7638	06/09/2023	60.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura Electrónica	19721324	13/09/2023	██████████	59.980	59.980	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7625	06/09/2023	220.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura Electrónica	19741996	13/09/2023	██████████	219.284	220.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes,
				Boleta Electrónica	20033950	07/09/2023	██████████	1.650		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
										fotografías, respaldos de su realización.
7620	06/09/2023	1.770.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura Electrónica	19746325	13/09/2023	██████████	161.400	1.770.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	916	14/09/2023	██████████	911.300		
				Factura Electrónica	958	15/09/2023	██████████	833.000		
7113	24/08/2023	1.395.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	3188	01/09/2023	██████████	43.374	1.395.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	793	01/09/2023	██████████	844.299		
				Boleta Electrónica	1897142056	01/09/2023	██████████	6.340		
				Boleta Electrónica	353430	01/09/2023	██████████	6.500		
				Factura Electrónica	25	04/09/2023	██████████	499.800		
7858	12/09/2023	1.510.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura Electrónica	65	15/09/2023	██████████	1.510.006	1.510.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7622	06/09/2023	210.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Boleta Electrónica	2561589879	13/09/2023	██████████	8.776	210.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Boleta Electrónica	2561589880	13/09/2023	██████████	1.599		
				Boleta Electrónica	71962	14/09/2023	██████████	2.200		
				Factura Electrónica	19745340	14/09/2023	██████████	73.758		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	915	14/09/2023	██████████	122.000		
				Boleta Electrónica	50695	14/09/2023	██████████	5.700		
				Boleta Electrónica	50696	14/09/2023	██████████	5.700		
7617	06/09/2023	1.110.000	Actividad APS	Factura Electrónica	75085518	01/09/2023	██████████	7.000	1.110.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	75150247	14/09/2023	██████████	55.440		
				Factura Electrónica	26	15/09/2023	██████████	514.080		
				Factura Electrónica	7	14/09/2023	██████████	528.650		
				Boleta Electrónica	353433	01/09/2023	██████████	6.600		
7121	24/08/2023	300.000	Actividad día APS	Boleta Electrónica	22571	18/08/2023	██████████	5.400	300.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	75085387	30/08/2023	██████████	64.130		
				Boleta Electrónica	16484	30/08/2023	██████████	3.000		
				Boleta Electrónica	2550895740	31/08/2023	██████████	8.287		
				Boleta Electrónica	2550895741	31/08/2023	██████████	6.360		
				Boleta Electrónica	2551795746	31/08/2023	██████████	9.735		
				Boleta Electrónica	2551795747	31/08/2023	██████████	9.549		
				Boleta Electrónica	2551795748	31/08/2023	██████████	4.199		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta Electrónica	11006	31/08/2023	██████████	3.700		
				Boleta Electrónica	11503	01/09/2023	██████████	2.000		
				Boleta Electrónica	49909	01/09/2023	██████████	3.490		
				Factura Electrónica	914	01/09/2023	██████████	118.390		
				Boleta Electrónica	163926	04/09/2023	██████████	6.700		
				Boleta Electrónica	871	07/09/2023	██████████	6.000		
				Boleta Electrónica	872	07/09/2023	██████████	7.550		
				Boleta Electrónica	873	07/09/2023	██████████	6.700		
				Boleta Electrónica	874	07/09/2023	██████████	8.100		
				Boleta Electrónica	203140	11/09/2023	██████████	2.100		
				Factura Electrónica	19796	14/09/2023	██████████	24.802		
7146	24/08/2023	465.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	25	10/10/2023	██████████	466.659	465.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
7641	06/09/2023	350.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura Electrónica	26	10/10/2023	██████████	351.943	350.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7640	06/09/2023	50.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura Electrónica	1693	25/09/2023	██████████	68.000	50.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7135	24/08/2023	330.000	Actividad día APS	Rendición de Movilización	NO APLICA	24/04/2023	NO APLICA	10.000	314.455	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	6927	12/09/2023	██████████	16.800		
				Factura Electrónica	8483	13/09/2023	██████████	18.000		
				Factura Electrónica	19731834	13/09/2023	██████████	29.448		
				Factura Electrónica	135	13/09/2023	██████████	50.000		
				Factura Electrónica	75150173	13/09/2023	██████████	90.207		
				Factura Electrónica	3814	14/09/2023	██████████	25.000		
				Factura Electrónica	29603	14/09/2023	██████████	75.000		
7626	06/09/2023	200.000	autocuidado de la APS	Factura Electrónica	75322141	19/10/2023	██████████	212.296	200.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
										participantes, fotografías, respaldos de su realización.
12286	12/12/2023	435.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	1005	20/12/2023	██████████	435.000	435.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
12281	12/12/2023	1.500.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	145	21/12/2023	██████████	1.349.370	1.500.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Boleta Electrónica	164086	21/12/2023	██████████	5.400		
				Boleta Electrónica	170057	21/12/2023	██████████	1.500		
				Factura Electrónica	9909	22/12/2023	██████████	143.780		
10202	07/11/2023	1.000.000	Actividades recreativas aniversario APS	Factura Electrónica	17556	10/11/2023	██████████	35.100	996.604	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Boleta Electrónica	153343	14/11/2023	██████████	10.000		
				Boleta Electrónica	152732	14/11/2023	██████████	10.000		
				Boleta Electrónica	153055	14/11/2023	██████████	10.000		
				Factura Electrónica	3278	15/11/2023	██████████	96.004		
				Factura Electrónica	722	22/11/2023	██████████	300.000		
				Factura Electrónica	78	23/11/2023	██████████	535.500		
7618	06/09/2023	980.000	Autocuidado de la APS	Factura Electrónica	386	28/11/2023	██████████	980.000	980.000	Adjunta solo el documento mercantil



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
										No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
12282	12/12/2023	1.170.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	9687689	20/12/2023	██████████	13.420	1.170.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	20607488	21/12/2023	██████████	17.456		
				Factura Electrónica	2595	18/12/2023	██████████	119.679		
				Factura Electrónica	947	20/12/2023	██████████	515.140		
				Factura Electrónica	1009	22/12/2023	██████████	604.500		
12290	12/12/2023	585.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	868	20/12/2023	██████████	585.000	585.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7619	06/09/2023	900.000	autocuidado de la APS	Factura Electrónica	8498	13/09/2023	██████████	32.700	893.456	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	96631	13/09/2023	██████████	418.541		
				Factura Electrónica	19728684	13/09/2023	██████████	158.926		
				Factura Electrónica	20809	13/09/2023	██████████	29.000		
				Factura Electrónica	12967	13/09/2023	██████████	42.502		
				Factura Electrónica	12968	13/09/2023	██████████	4.000		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta Electrónica	1676888	13/09/2023	██████████	1.500		
				Boleta Electrónica	37604	13/09/2023	██████████	7.200		
				Boleta Electrónica	254627	14/09/2023	██████████	7.100		
				Factura Electrónica	19750715	14/09/2023	██████████	9.588		
				Factura Electrónica	19754923	14/09/2023	██████████	40.098		
				Factura Electrónica	66	13/09/2023	██████████	58.101		
				Factura Electrónica	8315	13/09/2023	██████████	84.200		
12283	12/12/2023	1.335.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	1501	20/12/2023	██████████	1.335.000	1.335.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
7115	24/08/2023	1.350.000	Actividad día APS	Factura Electrónica	93771	31/08/2023	██████████	47.050	987.434	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	8281	31/08/2023	██████████	120.001		
				Factura Electrónica	15	31/08/2023	██████████	54.000		
				Factura Electrónica	12884	31/08/2023	██████████	30.000		
				Factura Electrónica	96324	31/08/2023	██████████	552.380		
				Boleta Electrónica	1667304	31/08/2023	██████████	1.500		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta Electrónica	30070	31/08/2023	████████	1.900		
				Boleta Electrónica	36964	01/09/2023	████████	5.000		
				Boleta Electrónica	36965	01/09/2023	████████	4.050		
				Factura Electrónica	75085572	01/09/2023	████████	123.953		
				Factura Electrónica	40	11/09/2023	████████	47.600		
12288	12/12/2023	360.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	421	15/12/2023	████████	360.001	360.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
12289	12/12/2023	1.170.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	306	22/12/2023	████████	1.170.000	1.170.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
12287	12/12/2023	330.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	193	22/12/2023	████████	330.000	330.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
12285	12/12/2023	3.105.000	Actividad fin de año APS	Factura Electrónica	119	29/12/2023	████████	3.100.000	3.105.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes,
				Boleta Electrónica	No se visualiza	No se ve	████████	6.260		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
										fotografías, respaldos de su realización.
9647	19/10/2023	2.000.000	Ceremonia y actividades recreativas Aniversario APS	Factura Electrónica	30	20/10/2023	██████████	71.400	2.000.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	3233	20/10/2023	██████████	64.003		
				Factura Electrónica	75	26/10/2023	██████████	71.400		
				Factura Electrónica	3263	08/11/2023	██████████	64.003		
				Factura Electrónica	958	08/11/2023	██████████	312.800		
				Factura Electrónica	1058808	02/11/2023	██████████	49.980		
				Factura Electrónica	900	13/11/2023	██████████	48.000		
				Factura Electrónica	3269	10/11/2023	██████████	64.003		
				Factura Electrónica	962	15/11/2023	██████████	49.600		
				Factura Electrónica	964	16/11/2023	██████████	12.600		
				Factura Electrónica	11771439	15/11/2023	██████████	23.315		
				Factura Electrónica	359	17/11/2023	██████████	163.800		
				Factura Electrónica	77	17/11/2023	██████████	595.000		
				Factura Electrónica	3283	16/11/2023	██████████	80.004		
				Factura Electrónica	75273	17/11/2023	██████████	82.800		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	62	24/11/2023	77018905-5	261.800		
1990	31/03/2023	550.000	Coffee break "Capacitación"	Factura Electrónica	1227	29/04/2023	██████████	549.988	549.988	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
1991	31/03/2023	500.000	Colaciones saludables e insumos actividades de promoción*	Factura Electrónica	13839	29/03/2023	██████████	251.999	500.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	13895	06/04/2023	██████████	108.000		
				Factura Electrónica	1661	13/04/2023	██████████	13.000		
				Factura Electrónica	18812193	25/04/2023	██████████	16.191		
				Factura Electrónica	66926	25/04/2023	██████████	54.000		
				Factura Electrónica	14085	27/04/2023	██████████	60.000		
3534	22/05/2023	700.000	Coctel de camaradería para recepción y entrega de flota de camionetas	Factura Electrónica	1251	24/05/2023	██████████	700.000	700.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
3892	01/06/2023	600.000	Colaciones saludables e insumos actividades de promoción*	Factura Electrónica	89911	06/06/2023	██████████	600.000	600.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
4861	28/06/2023	600.000	Colaciones saludables e insumos actividades de promoción*	Factura Electrónica	92136	27/07/2023	██████████	600.000	600.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.
5780	24/07/2023	200.000	coctelería para diálogo ciudadano	Factura Electrónica	106	24/07/2023	██████████	185.000	200.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	84	24/07/2023	██████████	13.600		
				Boleta Electrónica	1973256165	26/07/2023	██████████	1.440		
6285	02/08/2023	2.000.000	Fiesta religiosa de Ayquina	Factura Electrónica	127741164	23/08/2023	██████████	209.880	1.822.095	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	8118	23/08/2023	██████████	232.002		
				Factura Electrónica	75057110	26/08/2023	██████████	538.170		
				Boleta Electrónica	276961	30/08/2023	██████████	26.468		
				Boleta Electrónica	276959	24/08/2023	██████████	40.664		
				Boleta Electrónica	276960	30/08/2023	██████████	45.000		
				Factura Electrónica	254245	30/08/2023	██████████	90.000		
				Factura Electrónica	13004	31/08/2023	██████████	92.820		
				Factura Electrónica	245	31/08/2023	██████████	58.024		
				Factura Electrónica	128011833	02/09/2023	██████████	146.155		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	109	04/09/2023	██████████	321.300		
6745	16/08/2023	600.000	Colaciones saludables e insumos actividades de promoción operativo día del niño*	Factura Electrónica	93972	05/09/2023	██████████	600.000	600.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.
6979	22/08/2023	700.000	Cóctel de camaradería para entrega de flota de vehículos	Boleta Electrónica	12239	21/08/2023	██████████	2.800	700.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	331	24/08/2023	██████████	38.000		
				Factura Electrónica	1310	25/08/2023	██████████	661.999		
5593	13/07/2023	250.000	Colaciones frías y calientes para personal APS para operativo vacunación	Factura Electrónica	41	01/07/2023	██████████	30.800	250.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	74845531	08/07/2023	██████████	29.010		
				Factura Electrónica	44	08/07/2023	██████████	30.800		
				Factura Electrónica	74867947	14/07/2023	██████████	10.537		
				Factura Electrónica	45	15/07/2023	██████████	35.200		
				Factura Electrónica	14647	17/07/2023	██████████	30.000		
				Boleta Electrónica	2068890302	21/07/2023	██████████	3.690		
				Factura Electrónica	46	22/07/2023	██████████	19.800		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura Electrónica	74938442	28/07/2023	██████████	15.760		
				Factura Electrónica	47	29/07/2023	██████████	30.800		
				Boleta Electrónica	2036562010	31/07/2023	██████████	6.140		
				Factura Electrónica	74938542	31/07/2023	██████████	7.690		
7149	24/08/2023	400.000	Actividad de tata chef y pasamos Agosto*	Factura Electrónica	350	29/08/2023	██████████	37.500	400.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	9	30/08/2023	██████████	374.850		
7789	11/09/2023	600.000	Colaciones saludables e insumos actividades de promoción*	Factura Electrónica	256086	02/10/2023	██████████	200.000	600.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de beneficiarios, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	95194	05/10/2023	██████████	400.000		
10816	16/11/2023	700.000	Inauguración de sala de curaciones avanzadas	Factura Electrónica	645	20/11/2023	██████████	60.000	700.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
				Factura Electrónica	646	20/11/2023	██████████	30.000		
				Boleta Electrónica	162644	20/11/2023	██████████	10.000		
				Factura Electrónica	1396	04/12/2023	██████████	200.000		
11877	06/12/2023	700.000	Coffee break y gastos operacional	Factura Electrónica	354	15/12/2023	██████████	20.002	700.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes,
				Factura Electrónica	1414	20/12/2023	██████████	620.000		



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

Anexo N° 3: Gastos no acreditados

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Análisis CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Fecha	Rut proveedor	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
			es ceremonia	Factura Electrónica	356	20/12/2023	██████████	60.000		fotografías, respaldos de su realización.
10205	07/11/2023	12.500.000	Cenas aniversario APS	Factura Electrónica	110	03/11/2023	██████████	12.500.000	12.500.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
11896	07/12/2023	12.500.000	Cenas aniversario APS	Factura Electrónica	113	21/11/2023	██████████	12.500.000	12.500.000	Adjunta solo el documento mercantil No aporta listado de participantes, fotografías, respaldos de su realización.
Total									161.764.626	

Fuente: Elaboración propia UCE, en base a los expedientes físicos proporcionados por la señora ██████████, encargada de tesorería de la COMDES, mediante acta de entrega de documentos de 19 de febrero de 2025, complementado con antecedentes aportados por la señora ██████████, encargada de contabilidad de esa corporación, mediante acta de entrega de 25 de abril de 2025.

*Conceptos de la actividad financiada denominadas “Colaciones saludables e insumos actividades de promoción” y “Actividad de tata chef y pasamos Agosto”, se consideran pertinentes, en atención que no se relacionan directamente con celebraciones para los trabajadores de la corporación, sin embargo, se hace presente que dichos gastos que alcanzan la suma de \$3.300.000 correspondientes a 6 egresos, no adjuntan el respaldo de los beneficiarios que permiten a esta Sede Regional que fue dirigido a la comunidad.



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
3132	01-07-2021	1.680.000	Cumplimiento de años de servicio	Factura electrónica	11076	██████████	07-07-2021	840.000	840.000	No aporta nuevos antecedentes
5078	13-09-2021	1.000.000	Festividades mes de la patria	Factura electrónica	210477	██████████	09-09-2021	125.750	994.567	Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes
				Factura electrónica	111	██████████	14-09-2021	868.817		
5430	24-09-2021	400.000	Premios y act por años de desempeño	Factura electrónica	1148	██████████	30-09-2021	85.680	195.680	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	11289	██████████	13-10-2021	110.000		
7716	15-12-2021	480.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	4628	██████████	17-12-2021	480.000	480.000	No aporta nuevos antecedentes
7730	16-12-2021	140.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	669	██████████	18-12-2021	140.000	140.000	No aporta nuevos antecedentes
7714	15-12-2021	1.260.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	107	██████████	18-12-2021	1.260.001	1.260.000	No aporta nuevos antecedentes
7729	16-12-2021	100.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	347	██████████	20-12-2021	101.150	100.000	No aporta nuevos antecedentes
7721	15-12-2021	440.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	229	██████████	17-12-2021	440.007	440.000	No aporta nuevos antecedentes
7719	15-12-2021	2.620.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	15653131	██████████	16-12-2021	5.032	2.581.705	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	2851	██████████	16-12-2021	12.400		
				Factura electrónica	1071	██████████	17-12-2021	75.000		
				Factura electrónica	15680962	██████████	17-12-2021	155.850		
				Factura electrónica	2646	██████████	17-12-2021	1.967.120		
				Factura electrónica	36347	██████████	16-12-2021	34.802		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	72445359	██████████	20-12-2021	78.891		
				Factura electrónica	38	██████████	20-12-2021	132.000		
				Factura electrónica	15634995	██████████	20-12-2021	120.610		
7723	15-12-2021	1.600.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	189	██████████	27-12-2021	1.600.000	1.600.000	No aporta nuevos antecedentes
7717	15-12-2021	440.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	1027	██████████	20-12-2021	440.000	440.000	Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes
7731	16-12-2021	700.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	359	██████████	22-12-2021	700.000	700.000	No aporta nuevos antecedentes
7718	15-12-2021	360.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	16657	██████████	20-12-2021	340.000	340.000	Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes
7732	16-12-2021	1.380.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	15653129	██████████	16-12-2021	410.420	1.333.501	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	1026	██████████	20-12-2021	300.000		
				Factura electrónica	414	██████████	19-12-2021	376.501		
				Factura electrónica	2657	██████████	23-12-2021	257.000		
7722	15-12-2021	440.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	5	██████████	17-12-2021	390.000	440.000	
				Factura electrónica	158	██████████	17-12-2021	142.073		
7713	15-12-2021	3.360.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	14	██████████	21-12-2021	3.360.000	3.360.000	No aporta nuevos antecedentes
7733	16-12-2021	540.000	Actividades de fin de año	Factura electrónica	671	██████████	20-12-2021	540.001	540.000	No aporta nuevos antecedentes



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
7724	15-12-2021	220.000	Actividades de fin de año	Boleta electrónica	2076520987	██████████	14-12-2021	4.270	217.749	No aporta nuevos antecedentes
				Boleta electrónica	2076520984	██████████	14-12-2021	4.670		
				Boleta electrónica	2076520985	██████████	14-12-2021	4.360		
				Boleta electrónica	2076520983	██████████	14-12-2021	4.454		
				Boleta electrónica	2076520990	██████████	14-12-2021	2.990		
				Boleta electrónica	2079520986	██████████	14-12-2021	4.857		
				Boleta electrónica	2076520988	██████████	14-12-2021	4.498		
				Boleta electrónica	2076520989	██████████	14-12-2021	4.638		
				Factura electrónica	33975921	██████████	16-12-2021	183.012		
2307	25-04-2022	280.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	3170	██████████	05-05-2022	280.000	280.000	No aporta nuevos antecedentes
2300	25-04-2022	200.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	34856149	██████████	29-04-2022	53.309	200.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	34857111	██████████	28-04-2022	136.900		
				Boleta electrónica	1346	██████████	29-04-2022	6.800		
				Boleta electrónica	8209	██████████	29-04-2022	6.000		
2298	25-04-2022	250.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	5	██████████	27-04-2022	50.000	250.000	
				Factura electrónica	16432749	██████████	27-04-2022	216.598		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
2299	25-04-2022	1.090.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	211	██████████	29-04-2022	870.001	870.000	No aporta nuevos antecedentes
2297	25-04-2022	210.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	152	██████████	28-04-2022	210.000	210.000	No aporta nuevos antecedentes
2305	25-04-2022	80.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	1118	██████████	29-04-2022	80.000	80.000	No aporta nuevos antecedentes
2293	22-04-2022	150.000	Celebración día del trabajador	Boleta electrónica	1617	██████████	19-04-2022	3.500	150.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	4	██████████	26-04-2022	50.000		
				Factura electrónica	73005591	██████████	27-04-2022	31.215		
				Factura electrónica	16445606	██████████	28-04-2022	7.453		
				Boleta electrónica	204280021	██████████	28-04-2022	3.600		
				Boleta electrónica	2172980356	██████████	29-04-2022	3.000		
				Boleta electrónica	244094	██████████	29-04-2022	2.400		
				Factura electrónica	166	██████████	30-04-2022	50.000		
2294	22-04-2022	190.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	1091	██████████	29-04-2022	190.000	190.000	No aporta nuevos antecedentes
2306	25-04-2022	400.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	16443513	██████████	29-04-2022	58.453	308.453	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	3160	██████████	03-05-2022	250.000		
2303	25-04-2022	160.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica		██████████	29-04-2022	160.000	160.000	No aporta nuevos antecedentes
2296	22-04-2022	1.600.000	Celebración día del trabajador	Boleta electrónica	45086369	██████████	27-04-2022	700	1.600.000	No aporta nuevos antecedentes



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta electrónica	45086303	██████████	27-04-2022	1.200		
				Factura electrónica	73020411	██████████	27-04-2022	235.570		
				Factura electrónica	16419635	██████████	27-04-2022	490.126		
				Factura electrónica	16445607	██████████	28-04-2022	12.209		
				Factura electrónica	16445608	██████████	28-04-2022	31.605		
				Factura electrónica	3677457	██████████	28-04-2022	8.901		
				Factura electrónica	16450797	██████████	29-04-2022	39.156		
				Factura electrónica	3113	██████████	29-04-2022	110.000		
				Factura electrónica	548	██████████	30-04-2022	450.000		
				Factura electrónica	3128	██████████	03-05-2022	87.000		
				Factura electrónica	16468610	██████████	03-05-2022	136.017		
2302	25-04-2022	270.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	72	██████████	29-04-2022	116.300	270.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	73	██████████	29-04-2022	153.900		
2295	22-04-2022	800.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	3161	██████████	04-05-2022	1.366.400	800.000	No aporta nuevos antecedentes
2301	25-04-2022	1.300.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	16434211	██████████	29-04-2022	57.325	1.300.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	6748	██████████	29-04-2022	372.000		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	351	██████████	03-05-2022	455.998		
				Factura electrónica	267750	██████████	04-05-2022	267.750		
				Factura electrónica	3814	██████████	03-05-2022	8.000		
				Factura electrónica	16503064	██████████	11-05-2022	46.060		
				Factura electrónica	16477790	██████████	11-05-2022	54.370		
				Factura electrónica	73065540	██████████	11-05-2022	38.450		
				Boleta electrónica	864	██████████	11-05-2022	1.100		
2304	25-04-2022	70.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	1326	██████████	03-05-2022	85.100	70.000	No aporta nuevos antecedentes
6525	06-09-2022	650.000	Día de la APS	Factura electrónica	1191	██████████	09-09-2022	611.928	650.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	73574184	██████████	15-09-2022	38.100		
6530	06-09-2022	400.000	Día de la APS	Factura electrónica	3	██████████	12-09-2022	305.471	300.000	No aporta nuevos antecedentes
6523	06-09-2022	500.000	Día de la APS	Factura electrónica	77579	██████████	09-09-2022	28.400	500.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	234304	██████████	09-09-2022	35.350		
				Factura electrónica	16845408	██████████	09-09-2022	247.500		
				Factura electrónica	73606431	██████████	21-09-2022	188.811		
6527	06-09-2022	675.000	Día de la APS	Factura electrónica	17191962	██████████	08-09-2022	635.508	675.000	No aporta nuevos antecedentes



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	17191963	██████████	08-09-2022	39.586		
6534	06-09-2022	750.000	Día de la APS	Factura electrónica	1015	██████████	10-09-2022	750.000	750.000	No aporta nuevos antecedentes
6535	06-09-2022	150.000	Día de la APS	Factura electrónica	2	██████████	09-09-2022	150.000	150.000	No aporta nuevos antecedentes
6521	06-09-2022	2.225.000	Día de la APS	Factura electrónica	809	██████████	13-09-2022	1.856.400	1.856.400	No aporta nuevos antecedentes
6522	06-09-2022	475.000	Día de la APS	Factura electrónica	3315	██████████	15-09-2022	518.000	475.000	No aporta nuevos antecedentes
6518	06-09-2022	750.000	Día de la APS	Factura electrónica	728	██████████	09-09-2022	750.000	750.000	No aporta nuevos antecedentes
6824	13-09-2022	1.600.000	Actividad fiestas patrias de la APS	Factura electrónica	73573974	██████████	12-09-2022	138.690	1.272.519	Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes
				Factura electrónica	3901338	██████████	12-09-2022	28.777		
				Factura electrónica	10	██████████	16-09-2022	1.083.202		
				Factura electrónica	3901290	██████████	09-09-2022	21.850		
6528	06-09-2022	2.750.000	Día de la APS	Factura electrónica	17187947	██████████	07-09-2022	208.077	2.750.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	17184104	██████████	08-09-2022	296.673		
				Factura electrónica	23159	██████████	08-09-2022	87.450		
				Factura electrónica	3916323	██████████	08-09-2022	33.355		
				Factura electrónica	793	██████████	08-09-2022	697.834		
				Factura electrónica	3777	██████████	08-09-2022	51.299		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	1491	██████████	09-09-2022	16.001		
				Factura electrónica	710	██████████	09-09-2022	195.001		
				Factura electrónica	16687	██████████	13-09-2022	330.035		
				Factura electrónica	714	██████████	14-09-2022	773.500		
				Factura electrónica	1566	██████████	14-09-2022	62.041		
6520	06-09-2022	550.000	Día de la APS	Factura electrónica	44	██████████	09-09-2022	450.000	550.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	73638987	██████████	28-09-2022	100.920		
6533	06-09-2022	200.000	Día de la APS	Factura electrónica	17179754	██████████	08/009/2022	193.882	200.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	27520608	██████████	08-09-2022	6.670		
6524	06-09-2022	2.225.000	Día de la APS	Factura electrónica	315	██████████	09-09-2022	2.100.000	2.100.000	No aporta nuevos antecedentes
6526	06-09-2022	3.500.000	Día de la APS	Factura electrónica	555	██████████	08-09-2022	480.010	2.101.368	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	77514	██████████	08-09-2022	49.301		
				Factura electrónica	73565952	██████████	08-09-2022	34.660		
				Factura electrónica	17195210	██████████	09-09-2022	299.741		
				Factura electrónica	234152	██████████	08-09-2022	185.500		
				Factura electrónica	675	██████████	09-09-2022	532.286		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	82	██████████	09-09-2022	135.000		
				Factura electrónica	33	██████████	12-09-2022	60.000		
				Factura electrónica	22	██████████	12-09-2022	324.870		
6519	06-09-2022	500.000	Día de la APS	Boleta electrónica	81382	██████████	05-09-2022	2.240	500.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	17194110	██████████	11-09-2022	77.908		
				Factura electrónica	14998	██████████	14-09-2022	5.000		
				Factura electrónica	14997	██████████	14-09-2022	5.000		
				Factura electrónica	12231	██████████	14-09-2022	5.000		
				Factura electrónica	73556708	██████████	14-09-2022	27.470		
				Boleta	62948	██████████	14-09-2022	4.000		
				Boleta	62949	██████████	14-09-2022	4.000		
				Boleta	62950	██████████	14-09-2022	4.000		
				Boleta electrónica	1897	██████████	15-09-2022	5.000		
				Boleta electrónica	1529573728	██████████	23-09-2022	4.280		
				Boleta electrónica	1529573729	██████████	23-09-2022	4.780		
				Factura electrónica	73626261	██████████	28-09-2022	111.660		
				Factura electrónica	73645562	██████████	30-09-2022	91.800		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	795	██████████	14-09-2022	155.450		
8449	24-10-2022	1.000.000	Aniversario APS	Factura electrónica	550	██████████	27-10-2022	204.001	1.000.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	34	██████████	10-11-2022	762.564		
				Factura electrónica	16645	██████████	09-11-2022	38.700		
				Factura electrónica						
6531	06-09-2022	125.000	Día de la APS	Factura electrónica	745	██████████	07-10-2022	118.969	125.000	No aporta nuevos antecedentes
				Boleta electrónica	106135	██████████	07-10-2022	3.850		
				Boleta electrónica	4058	██████████	08-10-2022	2.890		
7565	04-10-2022	600.000	Adquisición de obsequios conmemorativos	Factura electrónica	10	██████████	13-10-2022	101.150	600.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	11	██████████	04-11-2022	321.300		
				Factura electrónica	120	██████████	28-10-2022	131.257		
				Factura electrónica	8113	██████████	04-11-2022	52.800		
10110	07-12-2022	340.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	17882699	██████████	16-12-2022	349.290	340.000	No aporta nuevos antecedentes
10108	07-12-2022	240.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	17891828	██████████	16-12-2022	240.556	240.000	Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes
10102	07-12-2022	400.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	770	██████████	22-12-2022	400.999	400.000	Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes
10103	07-12-2022	440.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	17920327	██████████	22-12-2022	113.058	440.000	



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	1270	██████████	22-12-2022	296.800		Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes
				Factura electrónica	6461	██████████	22-12-2022	22.501		
				Boleta electrónica	8851	██████████	23-12-2022	3.940		
				Boleta electrónica	8850	██████████	23-12-2022	3.940		
10098	07-12-2022	1.400.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	210	██████████	13-12-2022	1.440.000	1.400.000	Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes
10097	07-12-2022	1.920.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	21	██████████	22-12-2022	173.999	1.920.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	275	██████████	26-12-2022	1.747.000		
10105	07-12-2022	180.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	73979298	██████████	20-12-2022	162.830	180.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	73981062	██████████	21-12-2022	19.256		
10095	07-12-2022	2.100.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	67	██████████	23-12-2022	2.100.000	2.100.000	No aporta nuevos antecedentes
10109	07-12-2022	500.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	417	██████████	21-12-2022	500.000	500.000	No aporta nuevos antecedentes
10100	07-12-2022	2.160.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	17907458	██████████	20-12-2022	204.253	2.160.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	17907459	██████████	20-12-2022	24.893		
				Factura electrónica	17914023	██████████	21-12-2022	40.679		
				Factura electrónica	824	██████████	21-12-2022	30.500		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	825	██████████	21-12-2022	576.829		
				Boleta electrónica	62517557	██████████	22-12-2022	700		
				Boleta electrónica	4624	██████████	22-12-2022	3.000		
				Boleta electrónica	4625	██████████	22-12-2022	3.000		
				Factura electrónica	73986030	██████████	22-12-2022	153.937		
				Factura electrónica	73955433	██████████	22-12-2022	139.662		
				Factura electrónica	854	██████████	22-12-2022	882.980		
				Boleta electrónica	193581	██████████	22-12-2022	3.600		
				Boleta electrónica	193582	██████████	22-12-2022	2.400		
				Boleta electrónica	7956139	██████████	23-12-2022	4.198		
				Factura electrónica	73986118	██████████	23-12-2022	104.990		
10104	07-12-2022	640.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	20	██████████	22-12-2022	479.070	640.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	17922331	██████████	23-12-2022	82.417		
				Factura electrónica	36036839	██████████	23-12-2022	54.713		
				Factura electrónica	36036840	██████████	23-12-2022	24.786		
10101	07-12-2022	620.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	2436	██████████	27-12-2022	170.999	620.000	



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	17929987	██████████	21-12-2022	217.725		
				Boleta electrónica	291991	██████████	22-12-2022	3.000		
				Boleta electrónica	291990	██████████	22-12-2022	3.000		
				Factura electrónica	82072	██████████	21-12-2022	27.000		
				Factura electrónica	24	██████████	23-12-2022	79.001		
				Factura electrónica	17938968	██████████	23-12-2022	125.753		
										Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes
10106	07-12-2022	420.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	44948	██████████	22-12-2022	320.001		
				Factura electrónica	532	██████████	25-12-2022	40.001		
				Boleta electrónica	290914	██████████	19-12-2022	1.180		
				Boleta electrónica	792	██████████	28-12-2022	3.000		
				Factura electrónica	39	██████████	28-12-2022	34.175		
				Factura electrónica	74021480	██████████	28-12-2022	22.010		
									420.000	No aporta nuevos antecedentes
1421	06-03-2023	900.000	Adquisición de obsequios día de la mujer	Factura electrónica	309	██████████	10-03-2023	900.354	900.000	No aporta nuevos antecedentes
2622	24-04-2023	420.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	912	██████████	08-05-2023	420.000	420.000	No aporta nuevos antecedentes
2629	24-04-2023	420.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	18791506	██████████	26-04-2023	420.792	420.000	Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
2619	24-04-2023	1.320.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	3573	██████████	28-04-2023	1.320.000	1.320.000	No aporta nuevos antecedentes
2624	24-04-2023	390.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	5385	██████████	28-04-2023	390.000	390.000	No aporta nuevos antecedentes
2623	24-04-2023	375.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	3572	██████████	28-04-2023	418.500	375.000	No aporta nuevos antecedentes
2618	24-04-2023	1.350.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	74539527	██████████	27-04-2023	54.190	1.231.334	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	24	██████████	28-04-2023	390.320		
				Factura electrónica	748	██████████	28-04-2023	413.723		
				Factura electrónica	45	██████████	30-04-2023	82.001		
				Factura electrónica	818	██████████	28-04-2023	291.100		
2628	24-04-2023	285.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	74572084	██████████	04-05-2023	294.794	285.000	No aporta nuevos antecedentes
2625	24-04-2023	615.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	282	██████████	16-05-2023	615.000	615.000	No aporta nuevos antecedentes
2627	24-04-2023	345.000	Celebración día del trabajador	Boleta	42230	██████████	04-05-2023	3.420	345.000	No aporta nuevos antecedentes
				Boleta	42229	██████████	04-05-2023	2.090		
				Boleta	42228	██████████	04-05-2023	4.180		
				Factura electrónica	18912141	██████████	04-05-2023	92.785		
				Boleta electrónica	2566	██████████	04-05-2023	700		
				Factura electrónica	70086	██████████	04-05-2023	23.800		
				Factura electrónica	27419	██████████	04-05-2023	8.680		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	27420	██████████	04-05-2023	16.260		
				Boleta electrónica	9151	██████████	05-05-2023	4.700		
				Boleta electrónica	9153	██████████	05-05-2023	5.000		
				Boleta electrónica	9150	██████████	05-05-2023	3.700		
				Boleta electrónica	9152	██████████	05-05-2023	4.000		
				Boleta electrónica	9061	██████████	05-05-2023	4.600		
				Boleta electrónica	9059	██████████	05-05-2023	5.000		
				Factura electrónica	9232890	██████████	05-05-2023	17.019		
				Factura electrónica	355380	██████████	05-05-2023	700		
				Factura electrónica	6039	██████████	05-05-2023	131.930		
				Boleta	42232	██████████	05-05-2023	5.000		
				Boleta	42234	██████████	05-05-2023	5.000		
				Boleta	42235	██████████	05-05-2023	3.000		
				Boleta	42233	██████████	05-05-2023	5.000		
				Boleta electrónica	1897131785	██████████	04-05-2023	2.090		
				Boleta electrónica	1897131784	██████████	04-05-2023	3.420		
				Boleta electrónica	1897131783	██████████	04-05-2023	4.180		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
2626	24-04-2023	135.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	74634350	██████████	17-05-2023	28.460	135.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	74544863	██████████	28-08-2023	107.605		
2621	24-04-2023	2.070.000	Celebración día del trabajador	Boleta electrónica	737426	██████████	26-04-2023	4.500	1.661.671	No aporta nuevos antecedentes
				Boleta electrónica	737427	██████████	26-04-2023	3.000		
				Boleta electrónica	737421	██████████	26-04-2023	4.800		
				Boleta electrónica	737423	██████████	26-04-2023	5.000		
				Boleta electrónica	737424	██████████	26-04-2023	4.500		
				Boleta electrónica	737425	██████████	26-04-2023	4.500		
				Boleta electrónica	738045	██████████	27-04-2023	4.500		
				Factura electrónica	18808505	██████████	26-04-2023	145.000		
				Boleta electrónica	738048	██████████	27-04-2023	4.500		
				Boleta electrónica	738050	██████████	27-04-2023	4.500		
				Boleta electrónica	738052	██████████	27-04-2023	3.000		
				Factura electrónica	69894	██████████	27-04-2023	218.400		
				Factura electrónica	27298	██████████	27-04-2023	6.200		
				Factura electrónica	18822547	██████████	28-04-2023	62.348		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	58	██████████	28-04-2023	118.524		
				Factura exenta electrónica	138	██████████	28-04-2023	140.000		
				Factura electrónica	59	██████████	29-04-2023	730.898		
				Factura electrónica	1735	██████████	03-05-2023	197.501		
2693	27-04-2023	2.000.000	Adquisición de obsequios día de la madre	Factura electrónica	74600916	██████████	11-05-2023	46.110	2.000.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	754	██████████	12-05-2023	636.996		
				Factura electrónica	7631	██████████	11-05-2023	17.400		
				Factura electrónica	4413772	██████████	08-05-2023	80.041		
				Factura electrónica	773	██████████	12-05-2023	26.000		
				Factura electrónica	16224	██████████	16-05-2023	25.000		
				Factura electrónica	249540	██████████	29-05-2023	13.200		
				Factura electrónica	249539	██████████	29-05-2023	99.000		
				Factura electrónica	575	██████████	31-05-2023	983.535		
				Factura electrónica	4462556	██████████	01-06-2023	70.098		
3993	06-06-2023	900.000	Actividad día del padre	Factura electrónica	74748729	██████████	20-06-2023	14.960	900.000	No aporta nuevos antecedentes



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	764	██████████	16-06-2023	664.996		
				Factura electrónica	1998	██████████	16-06-2023	30.000		
				Factura electrónica	28202	██████████	15-06-2023	27.000		
				Factura electrónica	4445436	██████████	15-06-2023	78.107		
				Factura electrónica	250463	██████████	15-06-2023	66.000		
				Factura electrónica	1069	██████████	27-06-2023	20.100		
2620	24-04-2023	1.200.000	Celebración día del trabajador	Factura electrónica	595	██████████	28-04-2023	910.300	1.117.239	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	601	██████████	18-05-2023	26.599		
				Boleta electrónica	187806	██████████	28-04-2023	3.900		
				Boleta electrónica	187807	██████████	28-04-2023	3.900		
				Boleta electrónica	187808	██████████	28-04-2023	3.900		
				Boleta electrónica	187809	██████████	28-04-2023	3.900		
				Factura electrónica	597	██████████	29-04-2023	76.300		
				Factura electrónica	9153326	██████████	28-04-2023	88.440		
5251	07-07-2023	100.000	Aniversario	Rendición de movilización	NO INDICA	NO APLICA	08-08-2023	5.400	100.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	74659157	██████████	22-06-2023	17.470		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	74757791	██████████	22-06-2023	51.140		
				Factura no afecta o exenta	102	██████████	22-06-2023	260.090		
5127	04-07-2023	100.000	Aniversario	Factura electrónica	28637	██████████	08-07-2023	23.970	100.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	74845349	██████████	08-07-2023	41.910		
				Boleta electrónica	79456673	██████████	08-07-2023	2.700		
				Boleta electrónica	9050	██████████	10-07-2023	5.000		
				Boleta electrónica	9052	██████████	10-07-2023	5.000		
				Boleta electrónica	9053	██████████	10-07-2023	1.800		
				Boleta electrónica	9054	██████████	11-07-2023	5.000		
				Boleta electrónica	9055	██████████	11-07-2023	4.380		
				Factura electrónica	19491122	██████████	31-07-2023	7.780		
				Boleta electrónica	9051	██████████	10-07-2023	5.000		
7114	24-08-2023	1.515.000	Actividad día APS	Factura electrónica	115	██████████	01-09-2023	1.515.000	1.515.000	No aporta nuevos antecedentes
7141	24-08-2023	225.000	Actividad día APS	Factura electrónica	19	██████████	01-09-2023	225.000	225.000	No aporta nuevos antecedentes
7144	24-08-2023	90.000	Actividad día APS	Factura electrónica	18	██████████	01-09-2023	90.000	90.000	No aporta nuevos antecedentes



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
7127	24-08-2023	300.000	Actividad día APS	Factura electrónica	116	██████████	01-09-2023	300.000	300.000	No aporta nuevos antecedentes
7131	24-08-2023	525.000	Actividad día APS	Factura electrónica	3733	██████████	01-09-2023	525.001	525.000	No aporta nuevos antecedentes
7139	24-08-2023	300.000	Actividad día APS	Factura electrónica	19678300	██████████	01-09-2023	11.570	300.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	19678640	██████████	01-09-2023	289.560		
7623	06-09-2023	170.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura electrónica	19747807	██████████	14-09-2023	171.001	170.000	No aporta nuevos antecedentes
7117	24-08-2023	2.625.000	Actividad día APS	Factura electrónica	959	██████████	15-09-2023	2.625.000	2.625.000	No aporta nuevos antecedentes
7621	06-09-2023	290.000	Actividad APS	Factura electrónica	700	██████████	14-09-2022	290.001	290.000	No aporta nuevos antecedentes
7119	24-08-2023	435.000	Actividad día APS	Factura electrónica	699	██████████	14-09-2023	435.000	435.000	No aporta nuevos antecedentes
7624	06-09-2023	350.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura electrónica	8682	██████████	13-09-2023	106.780	350.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	75131023	██████████	13-09-2023	163.508		
				Factura electrónica	74965298	██████████	13-09-2023	51.394		
				Boleta electrónica	5686	██████████	14-03-2023	3.020		
				Boleta electrónica	360780	██████████	14-09-2023	5.000		
				Boleta electrónica	360781	██████████	14-09-2023	6.000		
				Boleta electrónica	9945	██████████	15-09-2023	7.400		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta electrónica	9946	██████████	15-09-2023	7.400		
7627	06-09-2023	150.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura electrónica	75160118	██████████	13-09-2023	105.628	141.528	No aporta nuevos antecedentes
				Boleta electrónica	36822	██████████	14-09-2023	4.400		
				Boleta electrónica	12020	██████████	14-09-2023	11.500		
				Boleta electrónica	12019	██████████	14-09-2023	10.000		
				Boleta electrónica	12018	██████████	14-09-2023	10.000		
7638	06-09-2023	60.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Boleta electrónica	19721324	██████████	13-09-2023	59.980	59.980	No aporta nuevos antecedentes
7625	06-09-2023	220.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura electrónica	19741996	██████████	13-09-2023	219.284	220.000	No aporta nuevos antecedentes
				Boleta electrónica	20033950	██████████	07-09-2023	1.650		
7620	06-09-2023	1.770.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura electrónica	19746325	██████████	13-09-2023	161.400	1.770.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	916	██████████	14-09-2023	911.300		
				Factura electrónica	958	██████████	15-09-2023	833.000		
7113	24-08-2023	1.395.000	Actividad día APS	Factura electrónica	3188	██████████	01-09-2023	43.374	1.395.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	793	██████████	01-09-2023	844.299		
				Boleta electrónica	1897142056	██████████	01-09-2023	6.340		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta electrónica	353430	██████████	01-09-2023	6.500		
				Factura electrónica	25	██████████	04-09-2023	499.800		
7858	12-09-2023	1.510.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura electrónica	65	██████████	15-09-2023	1.510.006	1.510.000	Adjunta correo electrónico sin acreditar lista de participantes
7622	06-09-2023	210.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Boleta electrónica	2561589879	██████████	13-09-2023	8.776	210.000	No aporta nuevos antecedentes
				Boleta electrónica	2561589880	██████████	13-09-2023	1.599		
				Boleta electrónica	71962	██████████	14-09-2023	2.200		
				Factura electrónica	19745340	██████████	14-09-2023	73.758		
				Factura electrónica	915	██████████	14-09-2023	122.000		
				Boleta electrónica	50695	██████████	14-09-2023	5.700		
				Boleta electrónica	50696	██████████	14-09-2023	5.700		
7617	06-09-2023	1.110.000	Actividad APS	Factura electrónica	75085518	██████████	01-09-2023	7.000	1.110.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	75150247	██████████	14-09-2023	55.440		
				Factura electrónica	26	██████████	15-09-2023	514.080		
				Factura electrónica	7	██████████	14-09-2023	528.650		
				Boleta electrónica	353433	██████████	01-09-2023	6.600		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
7121	24-08-2023	300.000	Actividad día APS	Boleta electrónica	22571	██████████	18-08-2023	5.400	300.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	75085387	██████████	30-08-2023	64.130		
				Boleta electrónica	16484	██████████	30-08-2023	3.000		
				Boleta electrónica	2550895740	██████████	31-08-2023	8.287		
				Boleta electrónica	2550895741	██████████	31-08-2023	6.360		
				Boleta electrónica	2551795746	██████████	31-08-2023	9.735		
				Boleta electrónica	2551795747	██████████	31-08-2023	9.549		
				Boleta electrónica	2551795748	██████████	31-08-2023	4.199		
				Boleta electrónica	11006	██████████	31-08-2023	3.700		
				Boleta electrónica	11503	██████████	01-09-2023	2.000		
				Boleta electrónica	49909	██████████	01-09-2023	3.490		
				Factura electrónica	914	██████████	01-09-2023	118.390		
				Boleta electrónica	163926	██████████	04-09-2023	6.700		
				Boleta electrónica	871	██████████	07-09-2023	6.000		
				Boleta electrónica	872	██████████	07-09-2023	7.550		
				Boleta electrónica	873	██████████	07-09-2023	6.700		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta electrónica	874	██████████	07-09-2023	8.100		
				Boleta electrónica	203140	██████████	11-09-2023	2.100		
				Factura electrónica	19796	██████████	14-09-2023	24.802		
7146	24-08-2023	465.000	Actividad día APS	Factura electrónica	25	██████████	10-10-2023	466.659	465.000	No aporta nuevos antecedentes
7641	06-09-2023	350.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura electrónica	26	██████████	10-10-2023	351.943	350.000	No aporta nuevos antecedentes
7640	06-09-2023	50.000	Actividad fiestas patrias (autocuidado)	Factura electrónica	1693	██████████	25-09-2023	68.000	50.000	No aporta nuevos antecedentes
7135	24-08-2023	330.000	Actividad día APS	Rendición de movilización	NO APLICA	NO APLICA	24-04-2023	10.000	314.455	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	6927	██████████	12-09-2023	16.800		
				Factura electrónica	8483	██████████	13-09-2023	18.000		
				Factura electrónica	19731834	██████████	13-09-2023	29.448		
				Factura electrónica	135	██████████	13-09-2023	50.000		
				Factura electrónica	75150173	██████████	13-09-2023	90.207		
				Factura electrónica	3814	██████████	14-09-2023	25.000		
				Factura electrónica	29603	██████████	14-09-2023	75.000		
7626	06-09-2023	200.000	autocuidado de la APS	Factura electrónica	75322141	██████████	19-10-2023	212.296	200.000	No aporta nuevos antecedentes



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
12286	12-12-2023	435.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	1005	██████████	20-12-2023	435.000	435.000	No aporta nuevos antecedentes
12281	12-12-2023	1.500.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	145	██████████	21-12-2023	1.349.370	1.500.000	No aporta nuevos antecedentes
				Boleta electrónica	164086	██████████	21-12-2023	5.400		
				Boleta electrónica	170057	██████████	21-12-2023	1.500		
				Factura electrónica	9909	██████████	22-12-2023	143.780		
10202	07-11-2023	1.000.000	Actividades recreativas aniversario APS	Factura electrónica	17556	██████████	10-11-2023	35.100	996.604	No aporta nuevos antecedentes
				Boleta electrónica	153343	██████████	14-11-2023	10.000		
				Boleta electrónica	152732	██████████	14-11-2023	10.000		
				Boleta electrónica	153055	██████████	14-11-2023	10.000		
				Factura electrónica	3278	██████████	15-11-2023	96.004		
				Factura electrónica	722	██████████	22-11-2023	300.000		
				Factura electrónica	78	██████████	23-11-2023	535.500		
7618	06-09-2023	980.000	autocuidado de la APS	Factura electrónica	386	██████████	28-11-2023	980.000	980.000	No aporta nuevos antecedentes
12282	12-12-2023	1.170.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	9687689	██████████	20-12-2023	13.420	1.170.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	20607488	██████████	21-12-2023	17.456		
				Factura electrónica	2595	██████████	18-12-2023	119.679		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Factura electrónica	947	██████████	20-12-2023	515.140		
				Factura electrónica	1009	██████████	22-12-2023	604.500		
12290	12-12-2023	585.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	868	██████████	20-12-2023	585.000	585.000	No aporta nuevos antecedentes
7619	06-09-2023	900.000	autocuidado de la APS	Factura electrónica	8498	██████████	13-09-2023	32.700	893.456	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	96631	██████████	13-09-2023	418.541		
				Factura electrónica	19728684	██████████	13-09-2023	158.926		
				Factura electrónica	20809	██████████	13-09-2023	29.000		
				Factura electrónica	12967	██████████	13-09-2023	42.502		
				Factura electrónica	12968	██████████	13-09-2023	4.000		
				Boleta electrónica	1676888	██████████	13-09-2023	1.500		
				Boleta electrónica	37604	██████████	13-09-2023	7.200		
				Boleta electrónica	254627	██████████	14-09-2023	7.100		
				Factura electrónica	19750715	██████████	14-09-2023	9.588		
				Factura electrónica	19754923	██████████	14-09-2023	40.098		
				Factura electrónica	66	██████████	13-09-2023	58.101		
				Factura electrónica	8315	██████████	13-09-2023	84.200		



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
12283	12-12-2023	1.335.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	1501	██████████	20-12-2023	1.335.000	1.335.000	No aporta nuevos antecedentes
7115	24-08-2023	1.350.000	Actividad día APS	Factura electrónica	93771	██████████	31-08-2023	47.050	987.434	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	8281	██████████	31-08-2023	120.001		
				Factura electrónica	15	██████████	31-08-2023	54.000		
				Factura electrónica	12884	██████████	31-08-2023	30.000		
				Factura electrónica	96324	██████████	31-08-2023	552.380		
				Boleta electrónica	1667304	██████████	31-08-2023	1.500		
				Boleta electrónica	30070	██████████	31-08-2023	1.900		
				Boleta electrónica	36964	██████████	01-09-2023	5.000		
				Boleta electrónica	36965	██████████	01-09-2023	4.050		
				Factura electrónica	75085572	██████████	01-09-2023	123.953		
				Factura electrónica	40	██████████	11-09-2023	47.600		
12288	12-12-2023	360.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	421	██████████	15-12-2023	360.001	360.000	No aporta nuevos antecedentes
12289	12-12-2023	1.170.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	306	██████████	22-12-2023	1.170.000	1.170.000	No aporta nuevos antecedentes
12287	12-12-2023	330.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	193	██████████	22-12-2023	330.000	330.000	No aporta nuevos antecedentes
12285	12-12-2023	3.105.000	Actividad fin de año APS	Factura electrónica	119	██████████	29-12-2023	3.100.000	3.105.000	No aporta nuevos antecedentes



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

Anexo N° 3.1: Gastos no acreditados considerando los antecedentes aportados por la COMDES en su respuesta

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Revisión CGR	
N°	Fecha	Monto \$		Tipo	N°	Rut proveedor	Fecha	Monto \$	Monto no acreditado \$	Fundamento
				Boleta electrónica	Sin información	██████████	Sin información	6.260		
5780	24-07-2023	200.000	Cocteleria para dialogo ciudadano	Factura electrónica	106	██████████	24-07-2023	185.000	200.000	No aporta nuevos antecedentes
				Factura electrónica	84	██████████	24-07-2023	13.600		
				Boleta electrónica	1973256165	██████████	26-07-2023	1.440		
Totales								92.690.643		

Fuente: Elaboración propia UCE, en base a los expedientes físicos proporcionados por la señora ██████████, encargada de tesorería de la COMDES, mediante acta de entrega de documentos de 19 de febrero de 2025, antecedentes aportados por la señora ██████████, encargada de contabilidad de esa corporación, mediante acta de entrega de 25 de abril de 2025 y los respaldos adjuntos mediante oficio ordinario N° 459 de 2025, de la Municipalidad de Calama.



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

Anexo N° 4: Detalle de las facturas asociadas a las ventas de vehículos de COMDES

Factura no afecta o exenta electrónica			Fecha de ingreso en cuenta corriente
N°	Fecha	Monto \$	
119	05/05/2023	500.000	10/05/2023
120	05/05/2023	700.000	10/05/2023
121	05/05/2023	1.000.000	10/05/2023
122	23/05/2023	1.000.000	17/05/2023
123	23/05/2023	1.000.000	17/05/2023
124	05/06/2023	1.000.000	24/05/2023
134	21/09/2023	1.400.000	21/09/2023
			24/11/2023
141	29/12/2023	1.201.000	22/12/2023
142	29/12/2023	1.750.000	06/12/2023
143	29/12/2023	2.211.000	06/12/2023
144	29/12/2023	3.201.000	11/12/2023
145	29/12/2023	4.501.000	06/12/2023
146	18/03/2024	3.000.000	17/01/2024
147	18/03/2024	3.000.000	28/02/2024
148	18/03/2024	1.400.000	29/02/2024
149	18/03/2024	651.000	01/03/2024
150	18/03/2024	2.500.000	28/02/2024
151	01/04/2024	2.500.000	29/02/2024
152	01/04/2024	3.000.000	05/03/2024
Total \$		35.515.000	

Fuente: Elaboración propia UCE, sobre la información extraída de la revisión de las facturas de las enajenaciones y los movimientos de la cuenta corriente N° [REDACTED] denominada Bco BCI autogenerado salud de esa corporación.



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

Anexo N° 5: Actividades financiadas con “Bco BCI autogenerado salud” en los años 2023 y 2024.

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Monto financiado con autogenerados salud \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo de documento	N°	Fecha de documento	Rut proveedor	Monto \$	
10869	11/11/2024	3.287.215	Cereemonia años de servicio desayuno	Factura Electrónica	31885	22/11/2024	██████████	1.787.215	3.287.215
				Factura No Afecta o Exenta Electrónica	2	22/11/2024	██████████	1.500.000	
8936	25/09/2024	3.000.000	Celebración día institucional	Boleta Electrónica	54049	06/10/2024	██████████	5.600	3.000.000
				Factura Electrónica	3532	07/10/2024	██████████	7.900	
				Factura Electrónica	11797	08/10/2024	██████████	31.500	
				Factura Electrónica	11795	08/10/2024	██████████	7.800	
				Factura Electrónica	115	08/10/2024	██████████	595.000	
				Boleta Electrónica	82336	09/10/2024	██████████	9.000	
				Factura Electrónica	2742073	10/10/2024	██████████	8.480	
				Boleta Electrónica	52800906	15/10/2024	██████████	7.190	
				Factura Electrónica	1961	15/10/2024	██████████	13.740	
				Factura Electrónica	927	15/10/2024	██████████	2.320.500	
10870	11/11/2024	3.700.000	Celebración día de estamentos	Factura Electrónica	140	14/11/2024	██████████	559.300	3.700.000
				Factura Electrónica	945	20/11/2024	██████████	3.058.300	
				Factura Electrónica	77229053	20/11/2024	██████████	82.520	
7619	20/08/2024	200.000	Aniversario Cesfam Norponiente	Boleta Electrónica	921357	22/08/2024	██████████	9.000	200.000
				Boleta Electrónica	921358	22/08/2024	██████████	9.000	
				Boleta Electrónica	921359	22/08/2024	██████████	5.500	
				Factura Electrónica	5220898	22/08/2024	██████████	18.866	
				Factura Electrónica	3210	22/08/2024	██████████	51.200	
				Factura Electrónica	195	23/08/2024	██████████	84.000	
				Factura Electrónica	22225403	23/08/2024	██████████	23.198	
6834	05/08/2024	3.000.000	Celebración día institucional	Factura Electrónica	25748	02/08/2024	██████████	53.526	3.000.000
				Factura Electrónica	106	07/08/2024	██████████	392.700	



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

Anexo N° 5: Actividades financiadas con “Bco BCI autogenerado salud” en los años 2023 y 2024.

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Monto financiado con autogenerados salud \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo de documento	N°	Fecha de documento	Rut proveedor	Monto \$	
				Factura Electrónica	897	08/08/2024		2.368.100	
				Boleta Electrónica	7591	08/08/2024		4.700	
				Factura Electrónica	76675238	13/08/2024		128.770	
				Factura Electrónica	76675239	13/08/2024		56.210	
6732	31/07/2024	250.000	Cuenta Pública	Factura Electrónica	894	31/07/2024		250.000	250.000
4178	28/05/2024	3.103.640	Día institucional y Cuenta Pública	Factura Electrónica	217	29/05/2024		357.000	3.103.640
				Factura Electrónica	885	29/05/2024		2.446.640	
				Factura Electrónica	732	05/06/2024		300.023	
3531	09/05/2024	1.500.000	Día de la madre	Factura Electrónica	4997	09/05/2024		820.000	1.500.000
				Factura Electrónica	21540636	11/05/2024		50.852	
				Factura Electrónica	882	12/05/2024		243.950	
				Factura Electrónica	76204160	14/05/2024		233.530	
				Factura Electrónica	76204161	14/05/2024		151.411	
				Boleta Electrónica	2,107E+09	14/05/2024		1.630	
3138	23/04/2024	330.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	9774884	03/05/2024		112.340	328.306
				Boleta Electrónica	78184	03/05/2024		5.000	
				Boleta Electrónica	78185	03/05/2024		5.000	
				Boleta Electrónica	7270	06/05/2024		5.000	
				Boleta Electrónica	1342	06/05/2024		2.000	
				Boleta	42330	06/05/2024		3.700	
				Boleta	42331	06/05/2024		5.000	
				Boleta	42329	06/05/2024		3.600	
				Boleta	42332	06/05/2024		5.000	
				Boleta	42328	06/05/2024		4.500	
				Boleta Electrónica	5026	06/05/2024		3.300	
				Boleta Electrónica	78136	03/05/2024		5.000	
				Boleta Electrónica	13732	08/05/2024		2.050	
				Factura Electrónica	103377	03/05/2024		32.617	



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

Anexo N° 5: Actividades financiadas con “Bco BCI autogenerado salud” en los años 2023 y 2024.

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Monto financiado con autogenerados salud \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo de documento	N°	Fecha de documento	Rut proveedor	Monto \$	
				Factura Electrónica	105139	03/05/2024	██████████	93.891	
				Factura Electrónica	21469060	03/05/2024	██████████	11.309	
				Factura Electrónica	963	08/05/2024	██████████	28.999	
3137	23/04/2024	465.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	3965	26/04/2024	██████████	465.000	465.000
3136	23/04/2024	450.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	3967	26/04/2024	██████████	450.000	450.000
3135	23/04/2024	2.310.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	54	27/04/2024	██████████	2.310.001	2.310.000
3134	23/04/2024	165.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	1097	26/04/2024	██████████	165.001	165.000
3133	23/04/2024	1.245.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	327	05/05/2024	██████████	1.245.001	1.245.000
3132	23/04/2024	1.485.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	1073	29/04/2024	██████████	1.485.000	1.485.000
3131	23/04/2024	75.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	1912	21/05/2024	██████████	78.000	75.000
3130	23/04/2024	1.440.000	Día del trabajador	Boleta Electrónica	278500	25/04/2024	██████████	8.550	1.210.644
				Factura Electrónica	1026	25/04/2024	██████████	54.000	
				Factura Electrónica	14424	25/04/2024	██████████	85.001	
				Factura Electrónica	9916732	25/04/2024	██████████	122.038	
				Boleta Electrónica	104731	25/04/2024	██████████	10.000	
				Boleta Electrónica	104732	25/04/2024	██████████	6.000	
				Boleta Electrónica	1895518	25/04/2024	██████████	500	
				Factura Electrónica	12962	25/04/2024	██████████	579.400	
				Factura Electrónica	49	26/04/2024	██████████	50.000	
				Factura Electrónica	10261	26/04/2024	██████████	23.000	
				Factura Electrónica	21420105	26/04/2024	██████████	153.862	



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

Anexo N° 5: Actividades financiadas con “Bco BCI autogenerado salud” en los años 2023 y 2024.

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Monto financiado con autogenerados salud \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo de documento	N°	Fecha de documento	Rut proveedor	Monto \$	
				Factura Electrónica	21429395	26/04/2024	██████████	122.296	
3129	23/04/2024	330.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	767	06/05/2024	██████████	331.989	330.000
3128	23/04/2024	270.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	76198334	25/04/2024	██████████	77.370	247.315
				Factura Electrónica	1010	26/04/2024	██████████	115.380	
				Factura Electrónica	76228211	29/04/2024	██████████	41.065	
				Factura Electrónica	4473	29/04/2024	██████████	13.500	
3127	23/04/2024	2.535.000	Día del trabajador	Factura Electrónica	1074	30/04/2024	██████████	2.905.980	2.535.000
2032	19/03/2024	300.000	Puntos de hidratación funcionarios APS	Factura Electrónica	3448	22/03/2024	██████████	104.005	300.000
				Factura Electrónica	80294	22/03/2024	██████████	210.016	
978	22/02/2024	1.000.000	Alimentos saludables aniversario Calama	Factura Electrónica	2789	04/03/2024	██████████	65.800	1.000.000
				Factura Electrónica	4904	05/03/2024	██████████	96.000	
				Factura Electrónica	4901372	05/03/2024	██████████	26.555	
				Factura Electrónica	21191398	11/03/2024	██████████	67.158	
				Boleta Electrónica	2,797E+09	11/03/2024	██████████	9.870	
				Boleta Electrónica	2,107E+09	11/03/2024	██████████	2.580	
				Boleta Electrónica	100702	11/03/2024	██████████	10.000	
				Boleta Electrónica	100703	11/03/2024	██████████	10.000	
				Boleta Electrónica	100704	11/03/2024	██████████	4.000	
				Boleta Electrónica	194990	11/03/2024	██████████	6.415	
				Boleta Electrónica	194992	11/03/2024	██████████	6.416	
				Boleta Electrónica	1866782	13/03/2024	██████████	1.500	



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

Anexo N° 5: Actividades financiadas con “Bco BCI autogenerado salud” en los años 2023 y 2024.

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Monto financiado con autogenerados salud \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo de documento	N°	Fecha de documento	Rut proveedor	Monto \$	
				Factura Electrónica	79860	13/03/2024		250.019	
				Factura Electrónica	54	13/03/2024		29.750	
				Factura Electrónica	79972	15/03/2024		40.003	
				Factura Electrónica	80194	20/03/2024		100.008	
				Factura Electrónica	104243	22/03/2024		100.000	
				Factura Electrónica	56	27/03/2024		77.350	
				Boleta Electrónica	10157	26/03/2024		10.000	
				Boleta Electrónica	10158	26/03/2024		10.000	
				Boleta Electrónica	10159	26/03/2024		10.000	
				Boleta Electrónica	10160	26/03/2024		10.000	
				Boleta Electrónica	10161	26/03/2024		10.000	
				Boleta Electrónica	10162	26/03/2024		2.000	
				Factura Electrónica	76095381	26/03/2024		44.650	
3889	01/06/2023	426.900	Día de la madre, Día del trabajador	Factura Electrónica	319	19/05/2023		249.900	426.900
				Factura Electrónica	555	11/05/2023		117.000	
				comprobante no valido como boleta	5,97E+11	28/04/2023	No indica	60.000	
4043	07/06/2023	200.000	Día del padre	Factura Electrónica	7812	19/06/2023		11.900	200.000
				Factura Electrónica	250509	16/06/2023		155.200	
				Factura Electrónica	74743277	19/06/2023		31.000	
				Factura Electrónica	62651	20/06/2023		2.800	
4325	13/06/2023	211.820	Día de la madre	Factura Electrónica	1246	11/05/2023		211.820	211.820
9922	30/10/2023	500.000	Aniversario APS	comprobante no valido como boleta	No indica	02/11/2023	No indica	500.000	500.000
10203	07/11/2023	700.000	Aniversario APS	Factura Electrónica	112907	13/11/2023		146.001	700.000
				Factura Electrónica	343	08/11/2023		153.190	
				Boleta Electrónica	4437	14/11/2023		10.000	



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

Anexo N° 5: Actividades financiadas con “Bco BCI autogenerado salud” en los años 2023 y 2024.

Comprobante de egreso			Concepto de la actividad financiada	Documento					Monto financiado con autogenerados salud \$
N°	Fecha	Monto \$		Tipo de documento	N°	Fecha de documento	Rut proveedor	Monto \$	
				Boleta Electrónica	346997	08/11/2023	██████████	10.000	
				Boleta Electrónica	562366	13/11/2023	██████████	2.000	
				Boleta Electrónica	153589	14/11/2023	██████████	1.800	
				Factura Electrónica	12610	08/11/2023	██████████	215.651	
				Boleta Electrónica	346998	08/11/2023	██████████	9.700	
				Factura Electrónica	367	13/11/2023	██████████	57.210	
				Factura Electrónica	112895	13/11/2023	██████████	29.700	
				Factura Electrónica	30255	14/11/2023	██████████	64.090	
				Boleta Electrónica	37532	14/11/2023	██████████	1.600	
12443	14/12/2023	30.000	Fotografías misa Aniversario	Factura Electrónica	4828	17/11/2023	██████████	30.000	30.000
12926	21/12/2023	3.000.000	Aniversario APS	Factura Electrónica	114	25/11/2023	██████████	3.000.000	3.000.000
Total									35.255.840

Fuente: Elaboración propia UCE, en base a los expedientes físicos proporcionados por la señora ██████████, encargada de contabilidad de esa corporación, mediante actas de entrega de 25 de abril y 12 de mayo de 2025.



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

Anexo N° 6 Informe de Estado de Observaciones del Informe Final N° 273, de 2025

a) OBSERVACIONES QUE SERÁN ATENDIDAS POR PARTE DE LA CONTRALORÍA REGIONAL

N° DE OBSERVACIÓN Y EL ACÁPITE	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	NIVEL DE COMPLEJIDAD	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN O VERIFICAR MEDIDAS ADOPTADAS	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DEL SERVICIO
Numeral 1.1, capítulo I, Aspectos de Control Interno	Debilidades de control de la COMDES en relación con los gastos ejecutados con recursos per cápita	AC: Altamente Compleja	La COMDES deberá informar el estado del sumario instruido a través de la citada resolución interna N° [REDACTED], de esa corporación, únicamente a través del Sistema de Inspección de Acciones Derivadas, SIAD, de la Contraloría General de la República. Plazo: 60 días hábiles contado desde la recepción de este informe final.			
Numeral 2, capítulo I, Aspectos de Control Interno	Falta de supervisión del Servicio de Salud Antofagasta respecto del uso de los recursos per cápita	AC: Altamente Compleja	La Contraloría Regional de Antofagasta incoará un sumario administrativo en el Servicio de Salud Antofagasta, destinado a investigar las eventuales responsabilidades administrativas del personal involucrado en los hechos allí descritos.			

