



UNIDAD DE CONTROL EXTERNO  
CONTRALORÍA REGIONAL DE VALPARAÍSO

## INFORME FINAL

# Consejo Nacional de la Cultura y las Artes de Valparaíso

Número de Informe: 858/2015  
21 de diciembre de 2015





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORIA REGIONAL DE VALPARAÍSO  
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG N° 5.063/2015

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA

---

VALPARAÍSO, 22 672 21.12.2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, copia del Informe Final N° 858 de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los recursos transferidos por la Dirección Regional del Consejo de la Cultura y las Artes de Valparaíso, a personas e instituciones del sector público y privado, durante el año 2014.

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. Aspectos que se verificarán en una próxima visita que practique en esa Entidad este Organismo de Control.

Saluda atentamente a Ud.,

VICTOR HUGO MERINO ROJAS  
Contralor Regional Valparaíso  
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA



A LA SEÑORA  
DIRECTORA DEL  
CONSEJO NACIONAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES  
REGIÓN DE VALPARAÍSO  
PRESENTE





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORIA REGIONAL DE VALPARAÍSO  
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG N° 5.063/2015

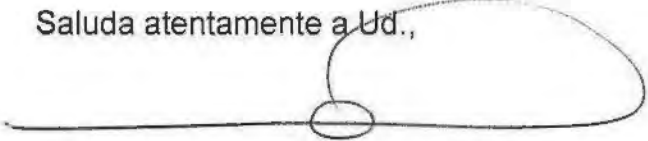
REMITE INFORME FINAL QUE INDICA

---

VALPARAÍSO, 22 6 7 3 21.12.2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, copia del Informe Final N° 858 de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los recursos transferidos por la Dirección Regional del Consejo de la Cultura y las Artes de Valparaíso, a personas e instituciones del sector público y privado, durante el año 2014.

Saluda atentamente a Ud.,

  
VICTOR HUGO MERINO ROJAS  
Contralor Regional Valparaíso  
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA



  
A LA SEÑORA  
AUDITOR INTERNO DEL  
CONSEJO NACIONAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES  
REGIÓN DE VALPARAÍSO  
PRESENTE



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORIA REGIONAL DE VALPARAÍSO  
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

PREG N° 5.063/2015

REMITE INFORME FINAL QUE INDICA


---

VALPARAÍSO, 22.12.2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, copia del Informe Final N° 858 de 2015, debidamente aprobado, sobre auditoría a los recursos transferidos por la Dirección Regional del Consejo de la Cultura y las Artes de Valparaíso, a personas e instituciones del sector público y privado, durante el año 2014.

Saluda atentamente a Ud,

VICTOR HUGO MERINO ROJAS  
Contrator Regional Valparaíso  
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



A LA SEÑORA  
DIRECTORA REGIONAL DEL  
SERVICIO DE IMPUESTOS INTERNOS  
REGIÓN DE VALPARAÍSO  
PRESENTE



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

PREG N° 5.063/2015

TRANSCRIBE OFICIO QUE INDICA

VALPARAÍSO, 22675 21.12.2015

N° 22672 21.12.2015  
y fines consiguientes.

Cumplo con remitir a Ud., copia del oficio de esta Entidad de Control, para su conocimiento

Saluda atentamente a Ud.,

ALEJANDRA PAVEZ PEREZ  
Jefe de Control Externo  
CONTRALORIA REGIONAL VALPARAISO  
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

A LA SEÑORA  
JEFA DE LA UNIDAD DE SEGUIMIENTO DE FISCALÍA  
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
SANTIAGO



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

PREG N° 5.063/2015

TRANSCRIBE OFICIO QUE INDICA

VALPARAÍSO, 22676 21.12.2015

N° 22672 21.12.2015  
y fines consiguientes.

Cumplo con remitir a Ud., copia del oficio de esta Entidad de Control, para su conocimiento

Saluda atentamente a Ud.,

ALEJANDRA PAVEZ PEREZ  
Jefe de Control Externo  
CONTRALORIA REGIONAL VALPARAISO  
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

AL SEÑOR  
JEFE DE LA UNIDAD TÉCNICA DE CONTROL EXTERNO  
CONTRALORÍA REGIONAL DE VALPARAÍSO  
PRESENTE



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

PREG N° 5.063/2015

TRANSCRIBE OFICIO QUE INDICA

VALPARAÍSO, 22677 - 21.12.2015

22672 - 21.12.2015  
N°  
y fines consiguientes.

Cumplo con remitir a Ud., copia del oficio  
de esta Entidad de Control, para su conocimiento

Saluda atentamente a Ud.,

ALEJANDRA PAVEZ PEREZ  
Jefe de Control Externo  
CONTRALORIA REGIONAL VALPARAISO  
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

AL SEÑOR  
JEFE DE LA UNIDAD DE SEGUIMIENTO  
CONTRALORÍA REGIONAL DE VALPARAÍSO  
PRESENTE



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

PREG N° 5.063/2015

INFORME FINAL N° 858, DE 2015, SOBRE  
AUDITORÍA A LAS TRANSFERENCIAS DE  
FONDOS EFECTUADAS POR LA  
DIRECCIÓN REGIONAL DEL CONSEJO DE  
LA CULTURA Y LAS ARTES, DE  
VALPARAÍSO.

---

VALPARAÍSO, 21 DIC. 2015

### ANTECEDENTES GENERALES

En cumplimiento del plan anual de fiscalización de esta Contraloría Regional para el año 2015, y en conformidad con 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, y el artículo 54 del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, se efectuó una auditoría a los recursos transferidos por la Dirección Regional del Consejo de la Cultura y las Artes de Valparaíso -CNCA Valparaíso-, a personas e instituciones del sector público y privado, durante el año 2014.

El equipo designado para llevar a cabo la fiscalización estuvo conformado por los señores Enrique Chau Dinamarca, Gonzalo Jara Contreras y Víctor Rivera Olguín, auditores y supervisor, respectivamente.

La ley N° 19.891, que Crea el Consejo Nacional de la Cultura y las Artes -en adelante, CNCA o el Consejo- y el Fondo Nacional de Desarrollo Cultural y las Artes, en sus artículos 1° y 2° establece que el Consejo es un servicio público autónomo, descentralizado y territorialmente desconcentrado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que se relacionará directamente con el Presidente de la República. Sin perjuicio de esta relación, todos aquellos actos administrativos del Consejo en los que, según las leyes, se exija la intervención de un Ministerio, deberán realizarse a través del Ministerio de Educación. A su vez, prevén tales normas que la entidad tiene por objeto apoyar el desarrollo de las artes y la difusión de la cultura, contribuir a conservar, incrementar y poner al alcance de las personas el patrimonio cultural de la Nación y promover la participación de éstas en la vida cultural del país. En el cumplimiento de sus funciones y en el ejercicio de sus atribuciones, el Consejo deberá observar como principio básico la búsqueda de un desarrollo cultural armónico y equitativo entre las regiones, provincias y comunas del país.

  
AL SEÑOR  
CONTRALOR REGIONAL  
CONTRALORÍA REGIONAL DE VALPARAÍSO  
PRESENTE





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



El Consejo se desconcentra territorialmente a través de los Consejos Regionales, los cuales tienen su domicilio en la respectiva capital regional. Para cumplir con la señalada finalidad, se crearon Fondos Nacionales de Desarrollo Cultural y las Artes los cuales permitirían financiar total o parcialmente, proyectos, programas, actividades y medidas de fomento, ejecución, difusión y conservación de las artes y el patrimonio cultural en sus diversas modalidades y manifestaciones de conformidad con la citada ley N° 19.891, y el decreto N° 144, de 2011, del Ministerio de Educación.

Por consiguiente, en cumplimiento de sus atribuciones, dicho Consejo convoca a diversos Concursos Públicos de los Fondos Nacionales de Desarrollo Cultural y de las Artes, para el financiamiento de proyectos en el ámbito regional, en las diferentes Líneas de Apoyo a Organizaciones Culturales, de Fomento al Mejoramiento de Infraestructuras Culturales, entre otras líneas existentes. Asimismo, cofinancia proyectos de municipalidades, corporaciones y/o fundaciones municipales, y corporaciones y/o fundaciones culturales de interés público, que estén incluidos en programas tales como el Catálogo de Programación Artística del CNCA, cuyas bases de estos proyectos fueron debidamente aprobadas a través de actos administrativos de ese Consejo.

Los resultados del examen realizado fueron expuestos por este Organismo de Control en el Preinforme de Observaciones N° 858, de 2015, remitido al CNCA Valparaíso mediante el oficio N° 17.692, de 5 de octubre de 2015, el que fue respondido por esa entidad a través del oficio N° 204, de 27 de octubre del mismo año, cuyo análisis y antecedentes sirvieron de base para la elaboración del presente informe final.

## OBJETIVO

La presente fiscalización tuvo por objeto efectuar una auditoría en el CNCA Valparaíso, para verificar que los recursos transferidos con cargo al subtítulo 24, durante el año 2014, hayan sido utilizados en los fines para los cuales fueron destinados, comprobando la estricta sujeción a la normativa legal, financiera, presupuestaria y administrativa que las rige.

Además, se efectuó un examen de cuentas a los proyectos aprobados por montos superiores a \$11.000.000, que fueron rendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

Todo lo anterior, en concordancia con la citada ley N° 10.336, y la resolución N° 759, de 2003, que Fija Normas de Procedimiento Sobre Rendición de Cuentas, de la Contraloría General de la República.

## METODOLOGÍA

El examen se practicó de acuerdo con la metodología de auditoría de la Contraloría General de la República, y los procedimientos de control y reglamento de auditoría aprobados a través de las resoluciones exentas N°s 1.485, de 1996, y 20 de 2015, del mismo origen, respectivamente, y que además se efectuó de conformidad con las normas de contabilidad y de auditoría aceptadas por





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



este Organismo de Control, las cuales son compatibles con las promulgadas por la Organización Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores, INTOSAI, considerando resultados de evaluaciones de aspectos de control interno respecto de las materias examinadas y determinándose la realización de pruebas de auditoría, en la medida que se estimaron necesarias en las circunstancias, orientadas esencialmente respecto de los atributos de legalidad y respaldo documental.

Enseguida, corresponde señalar que las observaciones que formula este Organismo de Control con ocasión de las fiscalizaciones que realiza se clasifican en diversas categorías, de acuerdo con su grado de complejidad<sup>1</sup>. En efecto, se entiende por Altamente complejas/Complejas, aquellas observaciones que, de acuerdo a su magnitud, reiteración, detrimento patrimonial, eventuales responsabilidades funcionarias, son consideradas de especial relevancia por la Contraloría General; en tanto, se clasifican como Medianamente complejas/Levemente complejas, aquellas que tienen menor impacto en esos criterios.

Lo anterior, de conformidad a lo establecido en el artículo 52 de la resolución N° 20, de 2015, que Fija Normas que Regulan las Auditorías Efectuadas por la Contraloría General de la República.

#### UNIVERSO Y MUESTRA

De acuerdo con los antecedentes proporcionados por el CNCA Valparaíso, entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014, el monto de las transferencias otorgadas asciende a la suma de \$2.904.896.097, de los cuales se examinó el 100%.

Seguidamente, con el objeto de efectuar un examen de cuentas a los contratos o convenios cuyos montos son superiores a \$11.000.000, y que fueron rendidos durante el periodo en revisión, de la información proporcionada por el CNCA Valparaíso consta que éstos corresponden a 80 proyectos, equivalentes a \$749.448.491, determinándose mediante un muestreo analítico revisar 15 iniciativas de inversión por un total de \$453.613.343, al cual se le adiciona una partida clave por \$9.000.000, cuyo detalle se muestra en el siguiente cuadro:

MATERIA ESPECÍFICA	UNIVERSO		MUESTRA		PARTIDAS CLAVES		TOTAL EXAMINADO	
	\$	N°	\$	N°	\$	N°	\$	N°
Transferencias-Egresos	2.904.896.097	337	2.904.896.097	337	0	0	2.904.896.097	337
Examen de Contratos o Convenios rendidos	749.448.491	80	453.613.343	15	9.000.000	1	462.613.343	16

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por la Dirección Regional del Consejo de la Cultura y las Artes de Valparaíso (Anexo N°1).

La información utilizada fue proporcionada por el Jefe de Administración y Finanzas del CNCA Valparaíso y puesta a disposición de esta Contraloría Regional el 15 de junio de 2015.

<sup>1</sup> Altamente Compleja (AC); Compleja (C); Medianamente Compleja (MC); Levemente Compleja (LC).





## RESULTADO DE LA AUDITORÍA

Del examen practicado se determinaron las siguientes situaciones:

### I. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

#### 1. Sobre la información proporcionada para el examen.

La información proporcionada como antecedente previo para efectuar la presente auditoría no fue entregada de forma íntegra, toda vez que a través de los libros contables se verificó que el servicio omitió proporcionar los datos relacionados con el proyecto "Fiesta Tapati Rapa Nui", de la Municipalidad de Isla de Pascua, lo cual vulnera los artículos 9° y 131, de la mencionada ley N° 10.336, que indica que los funcionarios y autoridades de los servicios públicos deberán proporcionar a este Organismo de Control, todos los datos e informes necesarios para el mejor desempeño de sus labores, ello, en concordancia con lo preceptuado en el numeral 46, de la citada resolución exenta N° 1.485, de 1996, en orden a que la documentación sobre transacciones debe ser completa y exacta a fin de facilitar su seguimiento.

Al respecto, el CNCA Valparaíso expone que la información solicitada fue entregada mediante correos y memorándum que indica, sin embargo, no señala en forma específica los motivos que originaron, en su oportunidad, la omisión de proporcionar los antecedentes que se observan, como asimismo, no informa medidas que permitan subsanar la debilidad planteada, correspondiendo mantener la observación, hasta verificar en una próxima auditoría que toda la información previa requerida por este Ente Fiscalizador sea entregada en su totalidad.

#### 2. Sobre la documentación de respaldo.

Los documentos originales que respaldaban las rendiciones de cuentas presentadas por los responsables de los proyectos de toda la muestra analizada, no fueron inutilizados, con indicación del número de rendición y fecha u otro antecedente que permita su anulación, situación que podría inducir a una eventual duplicidad de dicho trámite, o bien, podría permitir que los mismos sean empleados en la rendición de otros programas, lo cual no guarda armonía con el numeral 19 de mencionada resolución exenta N° 1.485, de 1996, que establece que las entidades debe contar con controles internos que le permitan identificar riesgos en sus operaciones como prevenir eventuales errores.

Lo anterior, también fue advertido en el Informe Final N° 49 de 2011, de este origen, sobre auditoría al programa "Creando Chile en mi Barrio".

En su oficio de respuesta, el CNCA Valparaíso informa que incluirá un sello con la leyenda "Administración y Finanzas, documento inutilizado, Consejo Nacional de la Cultura y de las Artes, Región de Valparaíso" en los antecedentes presentados en las rendiciones de cuentas.





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



Debido a que la medida informada se implementará a futuro, se mantiene la observación y la efectividad de la misma será constatada en una ulterior fiscalización.

3. Sobre seguimiento a los informes de auditoría de esta Sede Regional por parte de la Unidad de Auditoría Interna.

La Unidad de Auditoría Interna del CNCA Valparaíso, en general, no realiza un seguimiento y monitoreo a las materias que con anterioridad han sido observadas por este Ente Fiscalizador, hecho que transgrede los principios de control y responsabilidad, contemplados en el artículo 3° de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, en concordancia con el numeral 78, de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, antes citada, que indica, entre otros, que los auditores internos están obligados a aplicar procedimientos para el seguimiento de las conclusiones de la auditoría interna y externa a fin de asegurar que la dirección haya enfocado y resuelto correctamente los problemas apuntados.

El CNCA Valparaíso indica que la Unidad de Auditoría Interna de ese servicio ha elaborado un procedimiento que permitirá abordar la labor de seguimiento de las observaciones efectuadas por este Organismo de Control, el cual adjunta a su respuesta, medida que permite dar por subsanada la observación.

4. Sobre formalización de la estructura orgánica.

Se comprobó que el CNCA Valparaíso no cuenta con el organigrama institucional debidamente formalizado a través de un acto administrativo, lo cual contraviene los artículos 3° y 5° de la ley N° 19.880, sobre Bases de los Procedimientos Administrativos que Rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado, que establecen que las decisiones y procedimientos administrativos debe ser expresados por escrito.

El servicio adjunta a su oficio de respuesta la resolución exenta N° 327, de 8 de octubre de 2015, mediante la cual se formaliza la estructura organizacional vigente del CNCA Valparaíso, lo cual permite dar por subsanada la observación.

## II. EXAMEN DE LA MATERIA AUDITADA

1. Sobre rendiciones de cuentas fuera de plazo.

Se identificaron 10 proyectos cuyos informes de rendición final fueron remitidos con una data posterior a la comprometida en los acuerdos de voluntades, lo cual incumple los respectivos convenios de transferencia de fondos, alcanzando en uno de los casos un total de 285 días hábiles de atraso, circunstancia que no se condice con lo establecido en la letra d), del punto 7.1, del capítulo séptimo, de la resolución exenta N° 5.282, de 2013, del CNCA, en relación a la obligación de presentar en los plazos pactados, los informes de avance y/o finales.



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

RESPONSABLE	N° FOLIO PROYECTO	MONTO PAGADO \$	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	FECHA DE RENDICIÓN S/ CONVENIO O PRÓRROGA	FECHA RENDICIÓN (RECEPCIÓN)	DÍAS HÁBILES OBSERVADOS
Desiree Denise González Ramírez	100253	13.497.617	24-03-097	14-11-2014	26-01-2015	49
Corporación Municipal De La Cultura Y Las Artes De San Antonio	61954	14.952.000	24-03-520	31-12-2014	23-12-2014	26
Laura Cristina Corona Espinoza	35348	11.373.155	24-03-097	30-12-2014	10-03-2015	49
Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince	37794	14.540.133	24-03-097	15-07-2014	01-08-2014	87
Centro Cultural, Patrimonial Educativo La Casa Del Puerto	43108	31.422.588	24-03-097	08-08-2014	27-11-2014	20
"Quemasucabeza Producciones Ltda."	47419	14.747.103	24-03-520	31-03-2014	20-05-2014	80
Amigos Del Teatro Escuela La Matriz	57443	12.044.492	24-03-097	07-03-2014	17-03-2014	7
José Ignacio Saavedra Guerricabeitia	51762	16.156.808	24-03-097	29-08-2014	03-09-2014	4
Fundación Jardín Botánico Nacional De Viña Del Mar	54976	9.000.000	22-03-094	30.04.2015	02-07-2015	45
Claudio Rodolfo Bergamín Carrasco	18725-9	9.835.000	24-03-094	15-11-2011	31-12-2012	285

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.

Sobre el particular, la entidad aclara respecto de los proyectos N°s 100253 y 35348, que los beneficiarios presentaron las rendiciones de cuentas dentro de los plazos establecidos, por lo que corresponde levantar esta parte de la observación.

En lo referido a los proyectos N°s 37794, 47419 y 54976, el CNCA Valparaíso aportó antecedentes en su respuesta que permiten reducir a 12, 34 y 3 días, respectivamente, el tiempo de atraso observado inicialmente, sin embargo, el reproche se mantiene atendido que las rendiciones no fueron presentadas en las fechas establecidas en el convenio.

En cuanto a las iniciativas culturales identificadas en los proyectos N°s 57443, 51762, 43108, 61954 y 18725-9, la entidad acepta las observaciones realizadas, indicando que es responsabilidad de cada beneficiario el presentar en forma oportuna los informes de rendición, agregando que los incumplimientos son analizados por esa Dirección y, en caso de corresponder, el CNCA Valparaíso tiene la potestad de poner término unilateral al acuerdo de voluntades y solicitar la devolución de los fondos.

En consecuencia, corresponde que ese servicio adopte las medidas pertinentes para que los informes de rendición de cuentas sean presentados oportunamente, poniendo en ejecución, en los casos que proceda, los procedimientos enunciados en su respuesta, todo lo cual será verificado en futuras fiscalizaciones que realice sobre la materia esta Entidad de Control.

2. Sobre convenios firmados fuera de plazo.

Se identificó que los convenios que se singularizan a continuación excedieron el plazo máximo de 30 días hábiles para suscribir





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

los respectivos convenios, establecido en el numeral 1.5, capítulo primero, de la citada resolución exenta N° 5.282, el cual rige desde la publicación de los resultados del respectivo concurso. Los casos en comento se exponen a continuación:

N° FOLIO DEL PROYECTO	AÑO CONCURSO	FECHA DE PUBLICACIÓN DE LOS RESULTADOS	FECHA DE FIRMA DEL CONVENIO	DÍAS HÁBILES DE ATRASO EN LA FIRMA DEL CONVENIO
35348	2014	13-12-2013	29-01-2014	32
43108	2014	17-12-2013	05-02-2014	35
55916	2014	17-12-2013	21-03-2014	67
41052	2014	13-12-2013	03-02-2014	35
47419	2014	17-12-2013	13-02-2014	41
54976	2014	17-12-2013	21-03-2014	67
100253	2014	13-12-2013	09-04-2014	82
51762	2014	13-12-2013	30-01-2014	33
35398	2014	23-10-2013	13-02-2014	80

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.

El CNCA Valparaíso indica que los plazos observados tienen un error, dado que el atraso no debe computarse desde la fecha de selección de los proyectos, sino que desde que se vencen los 30 días hábiles que las mismas bases establecen para dicho acto. Por lo mismo, debe levantarse la parte de la observación relacionada con los folios N°s 35348, 43108, 41052, 47419 y 51762, dado que los convenios fueron suscritos en los plazos establecidos para ello.

Sin embargo, se mantiene lo observado para los proyectos N°s 55916, 54976, 100253 y 35398, dado que realizado el cómputo de los días, éstos anotan un atraso de 37, 37, 52 y 50 días, respectivamente, correspondiendo a esa entidad adoptar medidas para ajustarse al procedimiento reglado en los respectivos convenios, lo cual será verificado en futuras fiscalizaciones.

### 3. Sobre la caución del encargado del resguardo de garantías.

El señor Daniel Santibáñez Mellado, encargado de la custodia de las letras que garantizan la correcta ejecución de los proyectos, no cuenta con póliza de fianza, según lo dispuesto en el artículo 68, de la referida ley N° 10.336, que establece que todo funcionario que tenga a su cargo la recaudación, administración o custodia de fondos o bienes del Estado, de cualquiera naturaleza, deberá rendir caución para asegurar el correcto cumplimiento de sus deberes y obligaciones, en concordancia con lo establecido en la letra I), del artículo 61, de ley N° 18.834, sobre Estatuto Administrativo, que indica que dentro de las obligaciones funcionarias se encuentra la de rendir fianza cuando en razón de su cargo se tenga la administración y custodia de fondos o bienes.

El CNCA Valparaíso informa que ha solicitado a este Organismo de Control la tramitación de póliza de fidelidad del referido funcionario, mediante su oficio N° 202, de 23 de octubre de 2015, lo cual permite subsanar la observación.



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

4. Sobre garantías vencidas.

Los proyectos pendientes de rendición identificados mediante los folios N°s 18725-9 y 75403, no cuentan con garantías vigentes, las cuales debían ser renovadas anualmente, según se establece en las cláusulas sexta y séptima de los respectivos acuerdos de voluntades:

RESPONSABLE	N° PROYECTO FOLIO	MONTO PAGADO \$	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	N° RESOLUCIÓN EXENTA	OBSERVACIÓN
Claudio Rodolfo Bergamín Carrasco	18725-9	9.835.000	24-03-094	114	Sin caución renovada, posee carta de aviso de 22.04.2015
Pilar Diez Yensen	75403	3.338.670	24-03-520	540	Sin caución renovada, posee carta de aviso de 31.08.2011

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.

En su respuesta, el CNCA Valparaíso expone las distintas acciones efectuadas para que los beneficiarios de los proyectos cumplan con la renovación de las garantías exigidas en los convenios, sin embargo, atendido que dichas acciones no se han concretado, la observación se mantiene, correspondiendo que ese servicio agote todas las instancias para contar con la debida caución de los fondos otorgados, lo cual será validado en una próxima fiscalización.

5. Sobre ausencia de aval para ejecución de proyecto.

Se comprobó que el CNCA Valparaíso no exigió el requisito de aval de la garantía del proyecto denominado "Corporación Municipal para el Desarrollo Social de Villa Alemana", fundando dicho actuar en el correo electrónico enviado por el asesor jurídico de la época, señor Julio Muñoz Romo, el cual indica que "(...) no ve necesario la solicitud de avalar la letra de cambio (...)", situación que atenta contra lo consagrado en la cláusula sexta, sobre "Garantía", del Convenio de Colaboración en el Marco del Programa de Apoyo a las Orquestas Profesionales de Regiones Distintas a la Región Metropolitana, año 2014, sancionado por resolución exenta N° 136, de la misma anualidad, que señala que se aceptará como garantía una letra de cambio a la vista a favor de la entidad y avalada por un tercero con residencia y domicilio en Chile.

Al respecto, la entidad indica que efectivamente la letra de cambio no fue avalada y que dicha situación fue tolerada por el Departamento Jurídico del nivel central.

Las explicaciones otorgadas por el CNCA Valparaíso no son suficientes para dar por superada la objeción planteada, por lo que ésta se mantiene en todas sus partes, debiendo esa entidad, en lo sucesivo, ajustarse



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

a los procedimientos que regulan cada convenio de colaboración, lo cual será evaluado en futuros procesos de fiscalización que practique esta Contraloría Regional.

6. Sobre fondos transferidos existiendo proyectos pendientes de rendición.

Se comprobó que el CNCA Valparaíso entregó fondos a la Municipalidad de Isla de Pascua, por un monto de \$200.000.000, los cuales fueron aprobados mediante la resolución exenta N° 1.263, de 2014, en circunstancias que dicha entidad registra un monto pendiente de rendición concedido a través del Fondo de Fomento al Arte en la Educación -FAE-, año 2014, autorizado por resolución exenta N° 465, de dicha anualidad, por la suma de \$8.382.742, situación que infringe el numeral 5.4, de la citada resolución N° 759, de 2003, de esta Entidad Fiscalizadora, dado que no procede entregar nuevos fondos a rendir mientras no se haya cumplido con la obligación de rendir cuenta de la inversión de los valores ya concedidos.

Al respecto, la autoridad, en su respuesta, indica que, efectivamente, mediante la aludida resolución N° 1.263, de 2014, devengó y giró fondos de asignación directa para el proyecto Fiesta Tapati 2015, de la Municipalidad de Isla de Pascua, argumentado que los fondos no fueron entregados hasta haber recibido la rendición de cuentas del mencionado proyecto FAE.

La entidad adjunta antecedentes que acreditan que los fondos fueron entregados solo una vez recibida la rendición de cuentas pendientes. Sin embargo, consta que el otorgamiento de tales recursos fue aprobado de manera previa a que la Municipalidad de Isla de Pascua hubiese presentado oportunamente la rendición de cuentas de los recursos transferidos con anterioridad, por lo que se mantiene la observación, debiendo ese servicio, en lo sucesivo, ajustar su proceder a la normativa que regula la materia, lo cual será comprobado en futuras auditorías.

7. Sobre actas de supervisión de los proyectos.

Se evidenció que los proyectos que se indican no cuentan con sus respectivas actas de supervisión, cuya función principal es permitir verificar el cumplimiento de las actividades establecidas en el convenio por parte de la entidad beneficiaria.

Lo anterior, vulnera el numeral 5.3.5, de la resolución exenta N° 5.871, de 2013, del CNCA, en concordancia con el numeral 4.1, del Manual para el Control y Supervisión de Proyectos, de los Fondos Concursables del citado Consejo.

RESPONSABLE	FECHA INICIO CONVENIO	FECHA TÉRMINO CONVENIO	N° RESOLUCIÓN EXENTA	OBSERVACIÓN
Corporación Municipal Para El Desarrollo Social de Villa Alemana	21.01.2014	08.04.2015	136	Sin respaldos de supervisión
Centro Cultural, Patrimonial Educativo La Casa del Puerto	05.02.2014	30.10.2014	285	
Luis Alfredo Cifuentes Saravia	17.01.2014	30.12.2014	159	



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

RESPONSABLE	FECHA INICIO CONVENIO	FECHA TÉRMINO CONVENIO	N° RESOLUCIÓN EXENTA	OBSERVACIÓN
Corporación Municipal de La Cultura Y Las Artes de San Antonio	30.08.2014	31.12.2014	1010	
Fundación Jardín Botánico Nacional de Viña Del Mar	21.03.2014	30.04.2015	438	
Corporación Municipal de la Cultura y las Artes de San Antonio	03.12.2014	En ejecución	1246	Sin supervisiones al 31.07.2015
Ilustre Municipalidad de Isla de Pascua (Fiesta Tapati Rapanui)	19.12.2014	14.04.2015	1263	Sin supervisiones al 31.07.2015

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información del Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.

Sobre el particular, el servicio hace presente que los proyectos "Corporación Municipal Para El Desarrollo Social de Villa Alemana" e "Ilustre Municipalidad de Isla de Pascua (Fiesta Tapati Rapanui)", no corresponden a fondos concursables, sino que se trata de asignaciones directas del Ministro Presidente del Consejo, por lo que no se encuentran sujetas a la normativa fijada en resolución exenta N° 5.871, de 2013, ya aludida, de manera que no incluyen una supervisión en terreno, argumentos que permiten levantar esta parte de la observación.

Respecto de los demás proyectos observados, indica que se efectuaron acciones de control como contacto telefónico y correos electrónicos. Añade, que le es imposible realizar una fiscalización en terreno de todas y cada una de las iniciativas en ejecución que administra, debido a su escaso personal y sobrecarga de trabajo de aquellos funcionarios que se desempeñan en tales labores,

Agrega, que la supervisión en terreno está programada según el "Compromiso de Desempeño Colectivo", el cual fija un mínimo de proyectos a supervisar en terreno.

Sobre el particular, y sin perjuicio de los argumentos expuestos por el CNCA Valparaíso, corresponde mantener en esta parte la observación, dado que los aludidos numerales 5.3.5, de la resolución exenta N° 5.871, de 2013, y 4.1, del Manual para el Control y Supervisión de Proyectos, en ninguna de sus partes establecen que la verificación del cumplimiento de las actividades estará sujeta a la disponibilidad de personal, debiendo ese servicio adoptar todas las medidas que estén a su alcance para su debido acatamiento. Ello, con el fin de evitar situaciones como las expuestas en el numeral 3, del acápite III, Examen de Cuentas.

### III. EXAMEN DE CUENTAS

#### 1. Sobre proyectos pendientes de cierre.

Del universo de transferencias sometidas a fiscalización, se verificó la existencia de 208 proyectos, por un valor total de \$2.018.087.553, que están pendientes de cierre por parte del CNCA Valparaíso, entre los cuales, 81 de éstos cuentan con informe de rendición aprobado por esa Dirección Regional y 79 con rendiciones presentadas que no han sido revisadas, situaciones que infringen los numerales 5.3 y siguientes, de la resolución exenta N° 3.374, de 2013, del



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

CNCA, que establece el procedimiento formalizado de revisión de rendiciones de cuentas, especificando la obligación, según sea el caso, de generar certificados de aprobación, informes de revisión, cartas de notificación o informes de incumplimientos.

Asimismo, cabe señalar que el análisis de proyectos pendientes de cierre, se detectó que 36 no han sido rendidos por la suma de \$356.130.574, y que a 12 proyectos, por la suma de \$65.851.000, les fue rechazado su informe de rendición, sin que a la data de esta fiscalización hayan sido regularizados por los respectivos beneficiarios, lo cual transgrede las citadas resoluciones N<sup>os</sup> 5.871 y 3.374, en cuanto a la oportunidad en la rendición de cuentas.

A continuación, se presenta el número de proyectos sociales pendientes de cierre ordenados por estado situacional:

ESTADO SITUACIONAL	N° DE PROYECTOS	MONTO \$
Con Informe de rendición aprobado por CNCA Valparaíso.	81	703.623.013
Rendiciones de cuentas entregadas y pendientes de revisión por parte de CNCA Valparaíso.	79	892.482.966
Fondos pendientes de rendición de cuentas.	36	356.130.574
Informe de rendición de cuentas rechazados por CNCA Valparaíso.	12	65.851.000
Total	208	2.018.087.553

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.

Sobre la materia, es dable indicar que esta situación se registra desde el año 2007, según se expone en el numeral 3, acápite IV del presente informe

En virtud de lo expuesto, el CNCA Valparaíso, en su oficio de respuesta, acoge la observación, aludiendo que dicha repartición pública, en el año 2014, contaba con 4 supervisores para analizar más de 350 proyectos ingresados cada año y con 2 revisores financieros para la misma cantidad, tornando imposible ejecutar las acciones de control y revisión que ordenan las disposiciones legales y administrativas, agregando que la jefatura regional ha solicitado apoyos administrativos que apoyen la realización de estas tareas.

Sin perjuicio de los argumentos expuestos por la entidad, y atendido que los apoyos requeridos no se han concretado, se mantiene lo objetado, debiendo ese servicio adoptar las medidas administrativas que correspondan para subsanar el reproche planteado, lo cual será verificado en la etapa de seguimiento de la presente auditoría.

2. Sobre gastos rendidos con fecha anterior a la firma del convenio.

Se comprobó que algunos proyectos fueron rendidos con gastos efectuados con anterioridad a la firma del acuerdo de voluntades, situación que no se encuentra en armonía con el criterio sustentado en el dictamen N°





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

76.517, de 2012, de la Contraloría General de la República, que señala que los convenios rigen, por regla general, para el futuro, surtiendo efectos a contar de su total tramitación, fecha desde la cual procede financiar con los fondos públicos que aquél contempla las acciones que se realizan en su cumplimiento.

Asimismo, las bases que regulan dichos convenios de transferencia de fondos, estipulan en el último párrafo de su cláusula segunda, que se autoriza a rendir gastos originados con anterioridad a la entrada en vigencia del documento que aprobó el acuerdo de voluntades, situación que transgrede el principio de irretroactividad de los actos administrativos, consagrado en el artículo 52 de la ya mencionada ley N° 19.880, al igual que el criterio contenido en el citado dictamen N° 76.517, de 2012, de este Órgano de Control.

A continuación se detallan los siguientes proyectos, cuyo detalle se encuentra en el Anexo N° 2:

RESPONSABLE	N° FOLIO PROYECTO	ASIGNACIÓN PRESUPUESTARIA	MONTO TOTAL OBSERVADO \$
José Ignacio Saavedra Guerricabeitia	51762	24-03-097	10.840
Sergio Antonio Gajardo Verdejo	41575	24-03-097	32.650
"Quemasucabeza Producciones Ltda."	47419	24-03-520	300.000
Desiree Denise González Ramírez	100253	24-03-097	10.000
Cynthia Andrea Aguilera Espinoza	41052	24-03-097	4.280
Amigos del Teatro Escuela La Matriz	57443	24-03-097	1.596.686

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.

Al respecto, el CNCA Valparaíso aduce que no es dicha repartición regional quien confecciona las señaladas bases de concursos, sino que son elaboradas por el nivel central del servicio y aprobadas por el órgano colegiado de éste, manifestando que no es imputable a esa repartición las supuestas vulneraciones a la jurisprudencia administrativa del ente fiscalizador y el principio de irretroactividad de los actos administrativos. Agrega que, a partir de la dictación de la resolución N° 30, de 2015, de este Órgano de Control, la cual indica, en lo que interesa, que no se podrán ejecutar gastos anteriores a la resolución aprobatoria de los convenios, salvo razones de continuidad o buen servicio, esa entidad ha procedido a emitir las bases actuales en referencia a dicha disposición.

Analizados los argumentos expuestos, y sin perjuicio que el servicio ha adoptado medidas tendientes a regularizar la situación observada, corresponde mantener el reproche, dado que no adjunta a su respuesta antecedentes que permitan acreditar lo aseverado, por lo que el cumplimiento y efectividad de las acciones dispuestas será comprobado en futuras fiscalizaciones.



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

3. Sobre gastos improcedentes.

a) A través de la inspección efectuada por esta Sede de Control, se verificó que no se encuentran instalados en el destino señalado en el proyecto "Habilitación del Nudo Cultural de Valparaíso" -folio N° 43.108-, los mobiliarios, escritorios de oficina y estaciones de trabajo de maderas nobles financiados con cargo a esa iniciativa, rendidos mediante la factura N° 378, de 2014, por un monto de \$6.400.000, sino que son utilizados como muebles de comedor, barra de bar y toldo de la terraza de la residencial que se ubica en la casa anexa a la propiedad y cuyo dueño es el señor [REDACTED], beneficiario del proyecto que se reprocha, quien además confirmó dicha situación en declaración voluntaria prestada a este Organismo Contralor. Anexo N° 3.

Cabe agregar, que en dicha declaración el señor [REDACTED] indicó que los muebles adquiridos mediante la citada factura N° 378, corresponden a una barra, estanterías, cubiertas de escritorio, muebles de archivadores, 3 mesas (sala privada, comedor y mesa de centro), toldos más faldones, mesas plegables, repiseros, sillones sin respaldo (puf) y 4 camas a la medida destinadas a una sala de residencia, todo lo cual no se condice con lo consignado en el referido documento tributario, que anota la facturación de mobiliario de oficina, escritorios de oficina y estaciones de trabajo, en forma general, sin indicar cantidad, precio unitario y total por línea de producto.

A mayor abundamiento, se debe indicar que según lo constatado por este Órgano de Control y conforme lo reconoce el beneficiario en su declaración, el citado mobiliario financiado con cargo al proyecto y anotado en la aludida factura N° 378, no corresponde a muebles de oficina, sino que son muebles para ser usados en una casa habitación, toda vez que se confeccionó una mesa de comedor, mesa de centro, sillones, toldos y otros, siendo improcedente el hecho de hacer aparecer tales especies como mobiliario de oficina en la antedicha factura, lo cual podría configurar que los datos contenidos en ese documento serían eventualmente falsos, según lo establece la Circular N° 93, de 2001, del Servicio de Impuestos Internos -SII-, que indica que "La falsedad de una factura puede ser material, esto es, que altere el sentido del documento mismo en su materialidad, o ideológica, es decir, que deje constancia de cosas falsas o mentirosas, siendo las formas usadas aparentemente reales o auténticas".

En el mismo contexto, la proveedora de los citados muebles, señora [REDACTED], manifestó reconocer la mencionada factura N° 378, y el monto total anotado, sin embargo, expone que la letra consignada en el documento no es de ella.

Por otra parte, se observa en la rendición de gastos del proyecto en análisis, la falta de la totalidad de los materiales e insumos circenses adquiridos mediante la factura N° 3.846, a nombre del proveedor [REDACTED] Rodríguez, de fecha 30 de octubre de 2014, por un monto de \$1.417.280, dado que no se encuentran físicamente en el referido Nudo Cultural, argumentando el beneficiario que tales elementos son utilizados en talleres de artistas que se realizan en colegios u otros lugares, no especificando concretamente el destino de tales especies.





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



Además, se comprobó, según lo manifestado por el ya mencionado señor [REDACTED], que los equipos computacionales adquiridos mediante la factura N° 6.405, por un valor de \$3.028.098, fueron distribuidos de la siguiente forma: un notebook para el uso personal del beneficiario, el segundo notebook para el encargado de comunicaciones del proyecto y el monitor LED se encuentra en la sala de residencia, que está ubicada en la citada residencial de propiedad del aludido servidor, no lográndose acreditar que tales bienes sean utilizados para el uso exclusivo de actividades relacionadas con el proyecto.

De lo expuesto, se observa que los gastos realizados, los cuales alcanzan un total de \$10.845.378, no permiten determinar una correcta inversión de los fondos concedidos, no ajustándose a los objetivos previstos en el proyecto, dado que están siendo empleados en fines particulares o no se encuentran ubicados en el recinto habilitado para el objeto de la iniciativa, situaciones que infringen la cláusula tercera, inciso b), de la resolución exenta N° 285, de 2014, del CNCA Valparaíso, que aprobó el citado convenio, como también lo indicado en el numeral 5.3.4, de la ya mencionada resolución exenta N° 3.374, de 2013, en concordancia con el numeral 5.3, de la resolución N° 759, de 2003, de este Órgano Fiscalizador.

Al respecto, el CNCA Valparaíso expone que a raíz del hallazgo observado por este Órgano de Control, procedió a efectuar una supervisión en terreno del proyecto en cuestión, determinándose a través del informe entregado por el señor [REDACTED], encargado de Rendición de Cuentas de ese servicio, que en lo referido a los bienes adquiridos y rendidos mediante la factura N° 6.405, se encuentran actualmente en uso por el beneficiario, indicando que el gasto rendido fue aprobado, atendido que se cumplió el objetivo de la postulación, antecedente que permite subsanar esta parte de la observación.

Sin embargo, en cuanto a los bienes adquiridos y rendidos mediante la mencionada factura N° 378, por valor de \$ 6.400.000, el citado servidor [REDACTED] indica en su informe de revisión que, efectivamente, dichos bienes no corresponden al objetivo central del proyecto, los cuales fueron modificados sin contar con la autorización del CNCA Valparaíso, como asimismo, confirma que hubo una omisión en la revisión de la citada rendición de cuentas, dado que la factura no expresa la cantidad de bienes y el valor unitario de cada uno de ellos, indicando que los antecedentes que dicen relación con este punto, serán puestos en conocimiento del SII, una vez que se acrediten los hechos, y que se procederá a reabrir el proyecto para certificar las rendiciones rechazadas y solicitar el cobro de lo adeudado.

En cuanto a los materiales adquiridos mediante la factura N° 3.846, el servicio también confirma lo observado por este Órgano de Control, dado que el aludido revisor de cuentas expone que los bienes no fueron hallados en su totalidad en las dependencias del beneficiario.

Atendido lo expuesto, corresponde mantener la observación relacionada con el gasto rendido mediante las facturas N°s 378 y 3.846, por valor de \$ 6.400.000 y \$ 1.417.280, respectivamente, debiendo ese servicio adoptar las medidas comprometidas en su respuesta para recuperar los montos rendidos



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

indebidamente, como asimismo, analizar la procedencia de las demás acciones que establece la cláusula novena, de la citada resolución N° 285, de 2014, del CNCA, que aprueba el proyecto en cuestión, que indica las sanciones por incumplimiento del convenio, todo lo cual será verificado en la visita de seguimiento.

b) Se verificó que los documentos que sustentan los gastos e inversiones de los proyectos que se indican seguidamente, los cuales suman \$4.733.716, no se ajustan en algunos casos a los objetivos de tales iniciativas, como también omiten indicar el nombre de los participantes y detalle de los insumos adquiridos, o bien, no son rendidos conforme lo indica la resolución exenta N° 3.374, de 2013, del CNCA, que aprueba el instructivo de rendición de cuentas de ese Consejo, el cual en su Anexo F, detalla los gastos que deben ser considerados en dicha rendición y menciona los documentos que deben ser adjuntados para cada inversión, lo que no aconteció en los casos que se indican y cuyo detalle se encuentra en el Anexo N° 4:

N° FOLIO PROYECTO	MONTO PAGADO \$	CONVENIO / NOMBRE DEL RESPONSABLE	ÍTEM DE GASTOS	MONTO \$	OBSERVACIONES
41052	13.076.437	[REDACTED]	Recargas de Celulares	50.000	Gastos no relacionados con los objetivos del proyecto.
			Almuerzos	117.420	Se adjuntan boletas, sin embargo, tales gastos deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas y la relación con el proyecto.
			Otros gastos	11.000	Copia de llaves, los cuales no se relacionan con los objetivos del proyecto.
			Bencina	322.010	No se indica el nombre de la persona que generó el gasto, falta la identificación del trayecto y su relación con el objeto del proyecto.
			Peajes	53.800	
			Total Parquímetro	2.330	
			Estacionamientos	7.842	
46701	19.843.444	[REDACTED]	Colaciones y Almuerzos	2.383.140	Tales gastos no se respaldan con facturas declarando el número de personas beneficiadas y la relación con el proyecto
			Estacionamientos	25.660	No se indica el nombre de la persona que generó el gasto, el monto efectivamente utilizado y su relación con el proyecto.
			Transportes	310.000	
			Bencina	461.485	
			Peajes	46.800	
			Pasaje Avión	72.898	
			Discotheque	6.000	Gasto no relacionado con los objetivos del proyecto.
100253	13.497.617	[REDACTED]	Peajes	52.400	No se indica el nombre de la persona que generó el gasto, el
			Estacionamientos	4.218	
			Bencina	677.013	



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

Nº FOLIO PROYECTO	MONTO PAGADO \$	CONVENIO / NOMBRE DEL RESPONSABLE	ÍTEM DE GASTOS	MONTO \$	OBSERVACIONES
					monto efectivamente utilizado y su relación con el proyecto.
			Coffes / Coffe restaurant	129.700	Tales gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas y su relación con el proyecto.
			MONTO OBSERVADO	863.331	
TOTAL				4.733.716	

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.

En su respuesta, la entidad señala que la revisión de gastos obedece a las instrucciones impartidas a través de la resolución exenta N° 5.282, de 2013, del CNCA, que aprueba el manual para el control y supervisión de proyectos, de los fondos concursables del citado Consejo, indicando que en concordancia a ello se autorizaron los gastos, especificando en relación a las recargas de celulares, que éste fue aprobado dado que es un gasto de operación respaldado con un documento tributario.

Sobre este punto, es dable indicar que el numeral 5.1, de la aludida resolución exenta N° 5.282, ya citada, señala que los gastos ejecutados deben ajustarse a los términos en que el proyecto fue aprobado, situación que no acontece para el gasto por recarga de celulares, dado que no se encontraba definido en el proyecto postulado, como tampoco se ajusta al objetivo principal de tal iniciativa, que es realizar un graffiti mural en el centro de Valparaíso.

En cuanto a los gastos de transportes, peajes y estacionamientos, esa entidad manifiesta que fueron autorizados en virtud de los documentos auténticos presentados, en circunstancias que ese servicio debió exigir una planilla en la que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto utilizado, la cual debe estar firmada por el receptor y la persona que otorgó el recurso. Ello, conforme lo establece la mencionada resolución exenta N° 3.374, del CNCA, que instruye sobre el procedimiento de revisión de rendición de cuentas que presentan las personas naturales y jurídicas receptoras de fondos en el marco de un convenio de ejecución de proyecto.

Respecto a los gastos de alimentación, el servicio aduce que no es necesario solicitar una factura y que el requisito asociado es requerir la cantidad de beneficiarios, no siendo necesario su individualización, aspectos que difieren de lo indicado en la letra f), Anexo N° 9, de la aludida resolución exenta N° 3.374, que establece que los desembolsos por alimentación deben rendirse con factura acompañada del detalle de la jornada realizada y la identificación de los beneficiarios.





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

En mérito de lo expuesto, se mantiene en todas sus partes la observación, dado que los gastos no fueron rendidos conforme al procedimiento de revisión de rendición de cuentas, que prescribe el citado Anexo F, de la referida resolución exenta N° 3.374, de 2013, del CNCA, correspondiendo a ese servicio solicitar la restitución de los fondos rendidos indebidamente, como asimismo, instruir un procedimiento disciplinario para determinar las eventuales responsabilidades de los involucrados en tales hechos, debiendo remitir copia de la resolución que lo inicia en el plazo de 15 días hábiles contados desde la recepción del presente informe a la Unidad de Seguimiento de la Fiscalía de la Contraloría General de la República, lo cual será verificado en una visita de seguimiento.

#### IV. OTRAS OBSERVACIONES

##### 1. Sobre eventual sobreprecio en la prestación de servicios.

Se verificó que el CNCA Valparaíso contrató a la empresa Bendita Productora, representada por doña [REDACTED], en el año 2014, mediante convenio marco, con el objeto de proveer el servicio de producción del Encuentro Macrozonal de Artistas, por el valor de \$15.715.500, el cual consistió en realizar durante el segundo semestre del año en curso, un encuentro con artesanos, músicos, folcloristas y otros cultores que desarrollan una diversidad de prácticas culturales existentes alrededor de las regiones de Valparaíso, O'Higgins, Coquimbo y Metropolitana. Para ello, se emitió la orden de compra N° 4883-216-CM14, con el compromiso de efectuar alojamiento, traslados y la debida alimentación de alrededor de 130 participantes, entre los días 29 y 31 de agosto del año antes indicado.

Al respecto, fue posible verificar, conforme a los antecedentes tenidos a la vista, que el alojamiento de los participantes fue realizado en el Hotel Diego de Almagro de Valparaíso, lográndose acreditar a través del detalle de la factura N° 133.264, de la citada empresa hotelera, un total de 166 hospedajes, entre los días del evento, por un monto de \$3.736.600, sin embargo, la empresa Bendita Productora cobró un total de 180 hospedajes, por un valor de \$6.125.000, lo cual también se confirma en el documento de "Recepción Conforme de la Compra", del CNCA Valparaíso, que consigna lo siguiente: "Si bien se solicitó 180 alojamientos entre ambos días, se utilizaron 166 (...)", por lo que existieron 14 hospedajes, por un monto de \$476.389, no utilizados y pagados por esa entidad, situación que atenta contra el artículo 5°, de la ley N° 18.575, en cuanto a que las autoridades y funcionarios deberán velar por la eficiente e idónea administración de los caudales públicos.

Asimismo, fue posible constatar que el CNCA Valparaíso no verificó las condiciones más ventajosas de la relación costo beneficio del servicio, dado que se comprobó que las actividades proporcionadas por la aludida empresa Bendita Productora, marginó rentabilidades que fluctúan entre el 23% y 324%, respecto de lo cobrado por los proveedores de los servicios contratados, situación que incumple el artículo 15, del decreto N° 250, de 2004, del Ministerio de Hacienda, que Aprueba el Reglamento de la ley N° 19.886, de Bases sobre Contratos Administrativos de Suministro y Prestación de Servicios, como también atenta con el citado artículo 5°, de la ley N° 18.575, en cuanto a la eficiente e idónea administración de los recursos públicos.



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

A continuación se desglosan las rentabilidades de cada partida contratada:

ÍTEM DE GASTO	ACTIVIDAD DESARROLLADA	MONTO COBRADO POR BENDITA PRODUCTORA \$	MONTO REAL COTIZADO \$	NOMBRE PROVEEDOR	UTILIDAD POR ÍTEM DE GASTO \$	RENTABILIDAD POR ÍTEM DE GASTO
Alojamiento	60 pasajeros día 29.08.2014 y, 120 pasajeros día 30.08.2014	6.125.000	3.736.600	Factura Hotel Diego de Almagro	2.388.400	64%
Traslados	<b>Día 30.08.14</b> Sprinter 1: (15 pasajeros) de Santa María-Nogales-Valparaíso. Sprinter 2: (15 pasajeros) Petorca-Puchuncavi-Valparaíso. <b>Día 31.08.2014</b> Sprinter 1 Recorrido Valparaíso-Villa Toscana-Hotel-Nogales-Santa María. Sprinter 2 recorrido Valparaíso-Villa Toscana-Hotel Diego de Almagro-Puchuncavi	1.250.000	730.000	Cotización transporte Busonet	520.000	71%
Almuerzos y cenas	<b>Día 29.08.2014</b> cena para 59 personas Restaurant Brighton. <b>Día 30.08.2014</b> almuerzo y cena para 130 personas Parque Cultural Valparaíso <b>Día 31.08.2014</b> almuerzo 130 personas Villa Toscana.	6.855.000	5.592.800	O.C. por \$1.174.100 (cena Hotel Brighton y almuerzo Villa Toscana) + \$908.700 (cotización con proveedor "Bon Petit" en centro cultural de Valparaíso) + \$3.510.000 (cotización 130 personas Quinta de los Núñez)	1.262.200	23%
Coffe Break	<b>Sábado 30.08.2014</b> Coffe 09 a 12:00 para 130 personas Centro Cultural de Valparaíso Coffe 15:00 a 18:00 Centro Cultural de Valparaíso	1.485.500	349.700	Cotización con proveedor "Bon Petit" en centro cultural de Valparaíso	1.135.800	325%
SUMAS		15.715.500	10.409.100		5.306.400	50,98

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por distintos proveedores consultados.

Sobre la materia, el CNCA Valparaíso expresa que el procedimiento de contratación para el referido evento, fue a través de la modalidad de convenio marco, establecido en la citada ley N° 19.886, indicando que se realizaron cotizaciones a 7 empresas que indica, sin embargo, no hubo respuesta de aquellas, por lo que procedió a emitir la orden de compra por servicios de producción con la productora [REDACTED], argumentando que ello se ajusta a las disposiciones legales vigentes, no obstante, no adjunta a su respuesta los antecedentes que permitan acreditar que la solicitud de las cotizaciones a que hace mención.



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

Con respecto al cuestionamiento sobre alojamientos requeridos versus alojamientos utilizados, expone que la encargada de producción del evento exigió 180 alojamientos, y que si bien se ocuparon solamente 166, esa entidad gubernamental no puede incurrir en enriquecimiento ilícito al no pagar un servicio solicitado y no ocupado, ejemplificando tal situación a través del caso de compra de pasajes aéreos, los cuales, según indica, una vez reservados y no ocupados se deben pagar igual.

Los argumentos esgrimidos por esa entidad no son suficientes para dar por subsanada la observación, siendo dable añadir que el servicio no adjunta las solicitudes de cotización realizadas a las empresas que menciona en su respuesta, lo que sumado al hecho que ese servicio no adoptó oportunamente las acciones preventivas necesarias para evitar el pago de los alojamientos no ocupados, permite mantener la objeción formulada. En tales circunstancias, corresponde que esa entidad arbitre los controles necesarios a fin de evitar, en lo sucesivo, la reiteración del hecho descrito, teniendo en cuenta que las autoridades y funcionarios públicos deben velar por la eficiente e idónea administración de los caudales públicos, acciones que serán evaluadas en próximas fiscalizaciones.

2. Sobre declaración de impuestos a las ventas y servicios.

Durante el examen fue posible comprobar que el CNCA Valparaíso contrató mediante la licitación pública ID 4883-1-LE14, a la Sociedad Comercial Jorge Flores y Cía. Ltda., RUT 76.180.056-6, para realizar los servicios de implementación técnica del Festival de las Artes de Valparaíso, año 2014, lo cual se concretó mediante la factura N° 94, extendida por el citado proveedor, de fecha 10 de febrero de 2014, por la suma de \$16.660.000, sin embargo, se acreditó a través del oficio N° 77315160292, de 2015, de la Dirección Regional de Valparaíso del SII, que el citado contribuyente no habría declarado los impuestos correspondientes a ese mes, dado que el Formulario 29, sobre Declaración y Pago Simultáneo Mensual de la aludida mensualidad, indica que no tuvo movimientos, situación que infringe el artículo 64, del decreto ley N° 825, de 1974, del Ministerio de Hacienda, Ley sobre Impuesto a las Ventas y Servicios, que indica que los contribuyentes afectos a esa normativa deberán pagar en la Tesorería Comunal respectiva o instituciones bancarias autorizadas, hasta el día 12 de cada mes, los impuestos devengados en el mes anterior.

En relación con la presente observación, la entidad fiscalizada expresa que el CNCA no es un ente fiscalizador, facultad que recae en el SII, agregando que la misión del citado Consejo es promover un desarrollo cultural armónico, pluralista y equitativo entre los habitantes del país, adoptando iniciativas públicas que estimulen una participación activa de la ciudadanía.

Conforme lo expuesto, esta Sede Regional mantiene la observación, toda vez que se trata de una situación consolidada que escapa a la competencia de ese CNCA Valparaíso, por lo que tales antecedentes serán remitidos a la Dirección Regional del SII de Valparaíso, para los fines que procedan.



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

3. Sobre proyectos pendientes de cierre.

Se constató que existen desde el año 2007 y hasta el 31 de julio de 2015, un total de 753 proyectos no cerrados por el CNCA Valparaíso, los cuales alcanzan la suma de \$6.332.734.210, destacando entre ellos, 242 iniciativas pendientes de rendición de cuentas que valorizan \$2.254.360.219, correspondientes a recursos entregados a distintos beneficiarios, los que no han acreditado la debida inversión de los montos concedidos, situación que atenta contra las disposiciones normativas emitidas por el propio CNCA, antes singularizadas, como asimismo vulnera lo indicado en la aludida resolución N° 759, de 2003, de este Organismo de Control. Anexo N° 5.

A modo de ejemplo, se citan dos proyectos que tienen una data anterior al año 2014, y que a la fecha se encuentran pendientes de rendición de cuentas, los cuales figuran en dicha situación 1.354 y 2.041 días, observándose que no existen evidencias del cobro de las garantías respectivas, como tampoco que se hubieren concretado las gestiones del cierre de la iniciativa, conforme a lo estipulado en el procedimiento consignado en las cláusulas de los respectivos convenios.

RESPONSABLE	N° FOLIO PROYECTO	MONTO PAGADO \$	FECHA INICIO	FECHA TÉRMINO CONVENIO	DÍAS TRANSCURRIDOS SIN EL CORRESPONDIENTE CIERRE.	OBSERVACIÓN
[REDACTED]	18725-9	9.835.000	14-02-2011	15-11-2011	1354	No existen evidencias de cobro del documento entregado en garantía, en circunstancias de que a la fecha, posee segundo aviso de incumplimiento al 14.04.2015 y se solicita renovación de caución al 29.05.2015
[REDACTED]	75403	3.338.670	16-02-2009	28-12-2009	2041	A la fecha aún no poseen la totalidad de las gestiones y/o actos administrativos de cierre, que permitan determinar el término anticipado y unilateral del proyecto aun cuando se han enviado informe de incumplimiento al consejo de defensa del estado con fecha 09.12.2011

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.

En virtud de lo expuesto, el CNCA Valparaíso alude nuevamente a la falta de personal de esa repartición pública, manifestando que tal situación hace imposible ejecutar las acciones de control y revisión que ordenan las disposiciones legales y administrativas que se le reprochan en el presente informe.

En atención a que el servicio no indica medidas que permitan regularizar la situación que se observa, se mantiene lo objetado, debiendo esa entidad adoptar las medidas administrativas que correspondan para su pronta regularización, lo cual será verificado en una visita de seguimiento.



## CONCLUSIONES

Atendidas las consideraciones expuestas durante el desarrollo del presente trabajo, el Consejo Nacional de la Cultura y las Artes, Región de Valparaíso, ha aportado antecedentes e iniciado acciones que han permitido levantar y salvar parte de las situaciones planteadas en el Preinforme de Observaciones N° 858, de 2015.

En efecto, atendido los antecedentes proporcionados por la entidad, se levantan en parte las observaciones indicadas en el Acápite II "Examen de la Materia Auditada", numerales 1, 2 y 7, relacionadas con rendiciones fuera de plazo, convenios firmados fuera de plazo y actas de supervisión, respectivamente.

En relación con aquellas observaciones que se mantienen, se deberán adoptar medidas con el objeto de dar estricto cumplimiento a las normas legales y reglamentarias que las rigen, entre las cuales se estima necesario considerar, a lo menos, las siguientes:

1. En lo concerniente a las debilidades de control interno, relacionadas con la falta de entrega de toda la información previa para el presente examen y de mecanismos que permitan inutilizar los documentos rendidos, corresponde que el CNCA Valparaíso adopte las medidas pertinentes y accione los procedimientos informados en su respuesta, lo cual será constatado en futuras fiscalizaciones que se realicen sobre la materia (Acápite I, numerales 1 y 2 (MC)).

2. En cuanto a las rendiciones de cuentas presentadas fuera de plazo, el CNCA Valparaíso deberá implementar los medios necesarios que permitan reducir el incumplimiento observado, como asimismo evaluar los casos comprometidos en su respuesta, lo cual será verificado en las próximas auditorías que se practiquen sobre la materia (Acápite II, numeral 1 (MC)).

3. Con respecto a los convenios firmados fuera de plazo, en lo sucesivo, el CNCA Valparaíso deberá adoptar las medidas pertinentes para agilizar la firma de dichos documentos, ajustándose de esta forma al proceso reglado en cada acuerdo de voluntades, materias que serán validadas en futuras fiscalizaciones (Acápite II, numeral 2 (LC)).

4. En relación con las garantías no renovadas por los beneficiarios, corresponde que el CNCA Valparaíso adopte las medidas necesarias para contar con la debida caución de los valores sujetos a rendición de fondos, lo cual será constatado en la próxima auditoría (Acápite II, numeral 4 (C)).

5. En cuanto a la ausencia de aval para la debida ejecución del proyecto, lo cual fue tolerado por el Departamento Jurídico del nivel central de la entidad, corresponde que el CNCA Valparaíso se ajuste, en lo sucesivo, a los procedimientos que regulan los convenios de colaboración, lo cual se revisará en los futuros procesos de fiscalización que realice este Ente de Control (Acápite II, numeral 5 (C)).





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

6. Se comprobó que el CNCA Valparaíso aprobó la entrega de fondos a la Municipalidad de Isla de Pascua, por \$200.000.000, en circunstancias que la entidad municipal no había rendido cuenta de valores concedidos anteriormente, situación que incumple la resolución exenta N° 759, de 2003, por lo que, en lo sucesivo, ese ente deberá adoptar los mecanismos de control necesarios a fin de aprobar la entrega de nuevos fondos solo una vez que los previamente transferidos hayan sido efectivamente rendidos por el ejecutor, lo cual será evaluado en futuras auditorías (Acápites II, numeral 6 (C)).

7. Se constató que el CNCA Valparaíso no efectuó las supervisiones a los proyectos que se indican, incumpliendo con ello la obligación de verificar las actividades establecidas en los convenios de ejecución de cada iniciativa, por lo que esa entidad deberá definir los procedimientos que permitan fortalecer los procesos de supervisión de cada actividad, lo cual será corroborado por este Organismo de Control en una futura revisión (Acápites II, numeral 7 (C)).

8. Respecto de los 208 y 753 proyectos pendientes de cierre, cuyos montos alcanzan las sumas de \$2.108.087.553 y \$6.332.734.210, respectivamente, corresponde que el CNCA Valparaíso proceda a regularizar dichas situaciones, adoptando las medidas administrativas que correspondan, lo cual será verificado en la etapa de seguimiento de este informe final (Acápites III, numeral 1 y IV, numeral 3, (C)).

9. Se verificó que el CNCA Valparaíso aprobó gastos ejecutados con fecha anterior a la firma del convenio, en circunstancias que, por regla general, los convenios rigen para el futuro, surtiendo efectos a contar de su total tramitación, fecha desde la cual es procedente financiar la ejecución de los gastos que aquel contempla, lo cual deberá consignar esa entidad en las bases que regulan las convocatorias de proyectos. Ello, conforme a las medidas comprometidas en su respuesta, lo cual será validado en futuras auditorías que practique esta Entidad Fiscalizadora (Acápites III, numeral 2 (C)).

10. Se comprobó que el beneficiario del proyecto "Habilitación del Nodo Cultural de Valparaíso", rindió gastos a través de la factura N° 378, de 2014, por la suma de \$6.400.000, por concepto de escritorios de oficina y estaciones de trabajo, comprobándose en terreno que los bienes adquiridos no corresponden a los consignados en dicho documento, situación que infringe la resolución exenta N° 285, de 2014, del CNCA, que aprueba la citada iniciativa y lo establecido en la circular N° 93, de 2001, del SII (Acápites III, numeral 3, letra a) (AC)).

Asimismo, se comprobó que el citado ejecutor rindió gastos por adquisición de materiales a través de la factura N° 3.846, por un valor de \$ 1.417.280, los cuales no estaban en las dependencias del beneficiario, por lo que corresponde que el CNCA Valparaíso ejecute las medidas informadas en su respuesta, tendientes a recuperar los fondos rendidos indebidamente y evaluar la procedencia de efectuar las acciones que contempla la cláusula novena de la aludida resolución que aprueba el proyecto que se reprocha, lo cual se verificará en la visita de seguimiento.



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



11. Se comprobó que el CNCA Valparaíso, aprobó gastos sujetos a rendición de cuentas, por un monto de \$4.733.716, los cuales, en algunos casos, no se ajustan al objetivo del proyecto, omiten indicar el nombre de los participantes, o bien, no detallan los insumos adquiridos, contraviniendo con ello la resolución exenta N° 3.374, de 2013, del CNCA, por lo que esa entidad deberá solicitar la restitución de dichos fondos, como asimismo instruir un proceso disciplinario para determinar la eventual responsabilidad administrativa de los funcionarios involucrados en tales hechos, debiendo remitir copia de la resolución que lo inicia en el plazo de 15 días hábiles contados desde la recepción del presente informe, a la Unidad de Seguimiento de la Fiscalía de la Contraloría General de la República, lo cual será verificado en una visita de seguimiento (Acápites III, numeral 3, letra b) (AC)).

12. En cuanto al eventual sobreprecio pagado a doña [REDACTED], representante de Bendita Productora, por los servicios del Encuentro Macrozonal de Artistas, como asimismo, el hecho de haber pagado 14 alojamientos no ocupados, por un valor de \$ 476.389, corresponde que ese servicio adopte las medidas necesarias para velar por la eficiente e idónea administración de los caudales públicos, lo cual será verificado en futuras fiscalizaciones (Acápites IV, numeral 1 (C)).

13. En lo referido al contribuyente Sociedad Comercial Jorge Flores y Cía. Ltda., quien prestó servicios al CNCA Valparaíso en la implementación técnica del Festival de las Artes de Valparaíso, pagados a través de la factura N° 94, de 2014, por un valor de \$16.660.000, y cuyo monto no fue declarado en el Formulario 29, del SII, circunstancia que infringe el artículo 64, del decreto ley N° 825, de 1974, cabe anotar que esta Sede Regional remitirá copia del presente informe a la Dirección Regional del SII de Valparaíso, para los fines que procedan.

Finalmente, para aquellas observaciones que se mantienen, el CNCA Valparaíso deberá remitir el "Informe de Estado de Observaciones" de acuerdo al formato adjunto en el Anexo N° 6, en un plazo máximo de 60 días hábiles, a partir del día siguiente de la recepción del presente informe, indicando las medidas adoptadas y acompañando los antecedentes de respaldo respectivos.

Remítase copia del presente informe a la Dirección Regional del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes de Valparaíso, al Auditor Interno del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes, a la Directora Regional del Servicio de Impuestos Internos de Valparaíso, a la Unidad de Seguimiento de la Fiscalía de la Contraloría General de la República y a las Unidades de Seguimiento y Técnica de Control Externo, ambas de esta Sede Regional.

Saluda atentamente a Ud.,

ALEJANDRA PAVEZ PEREZ  
Jefe de Control Externo  
CONTRALORIA REGIONAL VALPARAISO  
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA



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

ANEXO N° 1

MUESTREO EXAMEN DE CONTRATOS O CONVENIOS RENDIDOS

Responsable/Convenio	Asignación presupuestaria	Fecha inicio	Fecha termino	N° resolución exenta	Monto pagado \$
José Ignacio Saavedra Guerricabeitia	24-03-097	30.01.2014	29.08.2014	200	16.156.808
Centro Cultural, Patrimonial Educativo La Casa del Puerto	24-03-097	05.02.2014	30.10.2014	285	31.422.588
Amigos Del Teatro Escuela La Matriz	24-03-097	27.01.2014	07.03.2014	197	12.044.492
Fundación Jardín Botánico Nacional De Viña Del Mar	22-03-094	21.03.2014	25.09.2015	441	25.000.000
Corporación Cultural Balmaceda Doce Quince	24-03-097	10.01.2014	27.06.2014	217	14.540.133
Sergio Antonio Gajardo Verdejo	24-03-097	08.01.2014	27.06.2014	31	15.527.760
Desirée Denise González Ramírez	24-03-097	09.04.2014	14.11.2014	528	13.497.617
Corporación Municipal Para El Desarrollo Social De Villa Alemana	24-03-520	21.01.2014	08.04.2015	136	200.000.000
Corporación Municipal de la Cultura y las Artes de San Antonio	24-03-520	30.08.2014	31.12.2014	1010	14.952.000
Corporación Municipal de la Cultura y las Artes de San Antonio	24-03-129	03.12.2014	En ejecución	1246	19.548.775
Cynthia Andrea Aguilera Espinoza	24-03-097	15.01.2014	30.08.2014	242	13.076.437
Luis Alfredo Cifuentes Saravia	24-03-521	17.01.2014	30.12.2014	159	19.843.444
Laura Cristina Corona Espinoza	24-03-097	29.01.2014	30.12.2014	205	11.373.155
Quemasucabeza Producciones Ltda.	24-03-520	13.02.2014	31.03.2014	327	14.747.103
Corporación un espacio para el arte y el mar, Artequin Viña del Mar	24-03-097	13.02.2014	30.12.2016	326	31.883.031

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.





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

ANEXO N° 2

GASTOS CON FECHA ANTERIOR A LA CREACIÓN DEL CONVENIO

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN
Andrés Arenas	165636	Boleta	1.100	13-01-2014	30-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Sodimac S.A.	262931348	Boleta	1.690	13-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Librería Lápiz López	3936938	Boleta	660	17-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Easy	10497431	Boleta	7.390	27-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Total Monto Observado Proyecto N° 51762			10.840			
La Piedra Feliz	19990	Boleta	9.200	03-01-2014	08-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	4647998	Boleta	10.000	03-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Eugenio Bravo	1624	Boleta	8.400	06-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Café del Poeta	1A4147	Boleta	2.350	07-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Gaibue	551392	Boleta	2.700	07-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Total Monto Observado Proyecto N° 41575			32.650			
Iván Molina González	118	Boleta de Honorarios	300.000	27-01-2014	13-02-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Total Monto Observado Proyecto N° 47419			300.000			
Mella Y Téllez Ltda.	18019	Boleta	10.000	02-04-2014	09-04-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Total Monto Observado Proyecto N° 100253			10.000			
Librería Lápiz López	3935954	Boleta	1.290	08-01-2014	15-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Librería Lápiz López	3935958	Boleta	2.990	08-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Total Monto Observado Proyecto N° 41052			4.280			



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN
Tur bus	833179074	Boleta	2.500	20-12-2013	27-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Tur bus	833179066	Boleta	2.500	20-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
san pancracio	894109	Boleta	1.980	20-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Ángel	999450	Boleta	14.000	20-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Sodimac	264623315	Boleta	11.620	20-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Panadería	7213397	Boleta	1.306	21-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Radiovisión	138885	Boleta	6.400	21-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Radiovisión	138886	Boleta	4.900	21-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Comercial León	773084	Boleta	10.470	21-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Víctor Menares	4981	Boleta	5.800	21-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Easy	1950470	Boleta	26.335	21-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Radiovisión	138888	Boleta	950	22-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Pulman Bus	1468848	Boleta	2.500	23-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Pulman Bus	1337021	Boleta	2.500	23-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Pulman Bus	392939	Boleta	2.500	23-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Casa Ideas	2864	Boleta	5.990	24-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lápiz López	3603364	Boleta	6.290	24-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Metro Valparaíso	143	Boleta	1.000	26-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	212	Boleta	3.000	26-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Pulman Bus	457029	Boleta	2.000	27-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Pulman Bus	457028	Boleta	2.500	27-12-2013	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Pulman Bus	457030	Boleta	2.000	27-12-2013	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Pulman Bus	457027	Boleta	2.500	27-12-2013	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Metro Santiago	148	Boleta	1.000	27-12-2013	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Metro Santiago	149	Boleta	2.000	27-12-2013	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Metro Santiago	150	Boleta	1.000	27-12-2013	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN
Metro Santiago	151	Boleta	1.000	27-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	213	Boleta	5.000	27-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	26458108	Boleta	2.000	27-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	2645160	Boleta	2.000	29-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	79224507	Boleta	3.000	30-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	217	Boleta	2.000	30-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	218	Boleta	2.000	30-12-2013		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Chonny	219837	Boleta	9.900	02-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	250	Boleta	2.000	03-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	27107	Boleta	5.000	03-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Buses	301	Boleta	27.250	03-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Buses	302	Boleta	20.700	03-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lucamania	905226	Boleta	500	03-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lucamania	203008	Boleta	2.190	03-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Manhattan	591739	Boleta	850	04-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Escobar hermanos	580914	Boleta	10.000	04-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Movistar	1050885	Boleta	3.000	04-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Quiang Xu	252736	Boleta	2.300	04-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	79317135	Boleta	3.000	06-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	79316872	Boleta	2.000	06-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	26454906	Boleta	2.000	06-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	26307	Boleta	5.000	06-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Sodimac	263998967	Boleta	3.270	06-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Sodimac	263579565	Boleta	14.490	06-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Valpo Alegre	22505	Boleta	3.000	06-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Casa Navia	40559	Boleta	5.188	06-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	





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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN
Magaña	229176	Boleta	41.000	06-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Magaña	229177	Boleta	1.800	06-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Nostalgic	12404	Boleta	6.600	06-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Pastelería Miraflores	80218	Boleta	12.100	07-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Panadería	463291	Boleta	1.880	07-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Frutería	274386	Boleta	700	07-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	82177	Boleta	5.000	07-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	223985	Boleta	3.500	08-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lucamania	210671	Boleta	900	08-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lucamania	210672	Boleta	700	08-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Los Gonzales	610407	Boleta	5.390	08-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Betos	733260	Boleta	9.590	09-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
El palacio de la bolsa	123887	Boleta	1.300	09-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Panadería	464024	Boleta	1.050	09-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Unimarc	405389	Boleta	1.148	09-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Da Vinci	267018	Boleta	1.000	09-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	83795001	Boleta	20.143	09-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	83912476	Boleta	3.991	09-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	83263837	Boleta	4.291	09-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Radio visión	147903	Boleta	3.850	09-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Francy	556140	Boleta	1.390	10-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Los Patricios	953090	Boleta	1.290	10-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Incontri	24780	Boleta	1.900	10-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
O'Higgins	818661	Boleta	1.640	10-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
La Estrella	100431	Boleta	2.870	10-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Liquiplas	6589856	Boleta	1.398	10-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	

27-01-2014



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN
Café Paxin	862930	Boleta	1.830	10-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	83942338	Boleta	30.684	10-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Taxi	179	Boleta	1.750	10-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Taxi	181	Boleta	1.750	10-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	228	Boleta	4.000	10-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	10182	Boleta	5.000	10-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Easy	1941859	Boleta	18.252	10-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Librería Betos	735257	Boleta	2.000	10-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Panaderías Unidas	636651	Boleta	3.050	11-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
La Estrella	101154	Boleta	1.390	11-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	83913576	Boleta	1.268	11-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	243	Boleta	3.000	11-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Radiovisión	140903	Boleta	3.850	11-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
santa Isabel	484517	Boleta	1.424	12-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Esperanza	188455	Boleta	15.400	12-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
El Castillo	287852	Boleta	1.250	12-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	84570029	Boleta	207	12-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	83795550	Boleta	6.645	12-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	84789013	Boleta	3.462	12-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Gori	120256	Boleta	720	13-01-2014	27-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mahuel Hot	560933	Boleta	28.160	13-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Copec	345121	Boleta	20.000	13-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Saba	67804	Boleta	4.400	13-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Taxi	180	Boleta	1.050	13-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	220	Boleta	3.000	13-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	221	Boleta	10.000	13-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN
Queso Sur	350506	Boleta	1.980	14-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Fábrica de Empanadas	435633	Boleta	1.200	14-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Pulman Bus	82658	Boleta	3.000	14-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Taxi	178	Boleta	2.600	14-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	233589922	Boleta	5.000	14-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	18897	Boleta	5.000	14-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lápiz López	4649699	Boleta	24.500	14-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Valpo Alegre	22214	Boleta	8.000	14-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Panaderías Unidas	643560	Boleta	740	15-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Sésamo	137026	Boleta	15.200	15-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Eso Minimarket	213538	Boleta	2.530	15-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	242	Boleta	3.000	15-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Textil los andes	247034	Boleta	32.750	15-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Chile Express	42767	Boleta	10.980	15-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Librería Milán	277113	Boleta	4.900	15-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Piásticos	720580	Boleta	5.500	16-01-2014	27-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	84790654	Boleta	8.472	16-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	245613885	Boleta	6.651	16-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	79321959	Boleta	3.500	16-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	26458606	Boleta	2.000	16-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Fasa Chile	238	Boleta	1.000	16-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Fasa Chile	239	Boleta	1.000	16-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Fasa Chile	240	Boleta	1.000	16-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Ángel	4958	Boleta	700	16-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Radiovisión	141262	Boleta	15.400	16-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	822186	Boleta	1.000	17-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN
O'Higgins	822257	Boleta	400	17-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	822262	Boleta	3.140	17-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	822258	Boleta	640	17-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
santa Isabel	51639	Boleta	490	17-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Líder	244761566	Boleta	2.870	17-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Tur bus	8111388742	Boleta	53.100	17-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	244	Boleta	3.000	17-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	21494	Boleta	5.000	17-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
santa Isabel	37590	Boleta	1.169	18-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	822671	Boleta	750	18-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	822752	Boleta	660	18-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	822806	Boleta	2.180	18-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
OK Market	172211	Boleta	6.000	18-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
santa Isabel	52480	Boleta	2.787	18-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Líder	245033873	Boleta	5.214	18-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Metro Valparaiso	159	Boleta	900	18-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Tur bus	3811240126	Boleta	31.500	18-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Tur bus	3611254166	Boleta	47.200	18-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Entel	7709610	Boleta	5.000	18-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Lucamania	210666	Boleta	4.000	18-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Lucamania	210659	Boleta	600	18-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
O'Higgins	822218	Boleta	1.130	19-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
La Sureña	439807	Boleta	5.900	19-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
La Sureña	439210	Boleta	4.500	19-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Ekono	79325364	Boleta	4.670	19-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Tur bus	3111396412	Boleta	28.000	19-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	





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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN
Entel	26458311	Boleta	4.000	19-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	26458310	Boleta	1.000	19-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lucamania	210680	Boleta	600	19-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mustafa	98361	Boleta	2.840	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Frutas Pepe	217164	Boleta	1.480	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Bonanza	72801	Boleta	3.490	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mermedo	534	Boleta	510	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Tur bus	851904373	Boleta	4.500	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Taxi	182	Boleta	3.000	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	26458322	Boleta	3.000	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	248	Boleta	5.000	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	249	Boleta	2.000	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	251	Boleta	1.000	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	3459	Boleta	5.000	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Chile Express	17536	Boleta	5.304	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Arte y música	76083	Boleta	4.900	20-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Youguang	142003	Boleta	4.000	21-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Progreso	278140	Boleta	1.260	21-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	84573376	Boleta	6.544	21-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lider	244869546	Boleta	4.500	21-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Tur bus	851904374	Boleta	3.000	21-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Entel	79326463	Boleta	3.000	21-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Plásticos	721187	Boleta	565	21-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Radiovisión	141747	Boleta	3.950	21-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Mahuel Hot	563925	Boleta	2.970	22-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Mahuel Hot	563842	Boleta	6.620	22-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN	
Fandos	156833	Boleta	10.000	22-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Entel	79327055	Boleta	3.000	22-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Fasa Chile	261	Boleta	5.000	22-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Colque	196083	Boleta	3.750	22-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Amasandería	394336	Boleta	14.840	23-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Maiorca	88925	Boleta	4.900	23-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Betos	736717	Boleta	500	23-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Betos	736793	Boleta	4.900	23-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Vache	380776	Boleta	3.000	23-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
JyJ	86463	Boleta	7.200	23-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Mayorista 10	85084454	Boleta	2.953	23-01-2014		27-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	85084593	Boleta	2.818	23-01-2014			Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Correa	25656	Boleta	24.000	23-01-2014			Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Francisco Opazo	65774	Boleta	15.000	23-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
metro Valparaiso	163	Boleta	400	23-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
Metro Valparaiso	164	Boleta	300	23-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
Entel	79328585	Boleta	2.000	23-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
Entel	12268	Boleta	5.000	23-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
Easy	10471734	Boleta	3.770	23-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
Kaza	253826	Boleta	1.950	23-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
santa Isabel	439887	Boleta	999	24-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
Joanna	151067	Boleta	1.800	24-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
Natty	759973	Boleta	940	24-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
Mayorista 10	85324679	Boleta	17.651	24-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
Mayorista 10	85604225	Boleta	2.542	24-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		
Mayorista 10	85324744	Boleta	661	24-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio		



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN
O'Higgins	825876	Boleta	1.600	24-01-2014	27-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
D Angela	383965	Boleta	4.890	24-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Plásticos	721772	Boleta	6.550	24-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	825834	Boleta	650	24-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	825832	Boleta	700	24-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	825831	Boleta	590	24-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	826424	Boleta	1.700	24-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Copec	541084	Boleta	10.000	24-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	79329125	Boleta	3.000	24-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	826415	Boleta	990	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	826359	Boleta	460	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
La Estrella	108964	Boleta	990	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
O'Higgins	825780	Boleta	370	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Cristóbal	643537	Boleta	5.500	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Masita Rica	25848	Boleta	19.500	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Alvi	18552550	Boleta	6.234	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Unimarc	506073	Boleta	5.239	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Líder	244870683	Boleta	2.841	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Consortio	319248	Boleta	786	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
escobar hermanos	329893	Boleta	15.000	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Petrobras	49270050	Boleta	15.000	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Metro Santiago	168	Boleta	2.000	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Rutas del Pacífico	169	Boleta	2.500	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Rutas del Pacífico	170	Boleta	2.500	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Tur bus	6211343112	Boleta	33.000	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lucamania	214065	Boleta	600	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	FECHA CREACIÓN CONVENIO	OBSERVACIÓN
Panaderías Inglesa	697059	Boleta	2.780	25-01-2014	27-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Parroquia Cartagena	5400	Boleta	15.000	25-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Metro Valparaíso	171	Boleta	4.000	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
La Estrella	109554	Boleta	890	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Cariño malo	68104	Boleta	24.000	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
santa Isabel	545813	Boleta	6.528	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	85605194	Boleta	2.051	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
santa Isabel	440937	Boleta	31.643	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lider	244973527	Boleta	9.481	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Lider	245038054	Boleta	10.727	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Mayorista 10	85404972	Boleta	8.066	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Copec	541537	Boleta	10.000	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Tur bus	2111401586	Boleta	21.000	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Tur bus	8111401924	Boleta	38.500	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Tur bus	8811249408	Boleta	24.500	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max Fácil	247	Boleta	5.000	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max fácil	252	Boleta	1.000	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Max fácil	253	Boleta	3.000	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	27168	Boleta	5.000	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Entel	294	Boleta	37.500	26-01-2014		Fecha rendición anterior a la creación del convenio
Sarmiento	580464	Boleta	910	26-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Mayorista 10	85034921	Boleta	5.468	26-01-2014	Fecha rendición anterior a la creación del convenio	
Total Monto Observado Proyecto N° 57443			1.596.686			

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.



ANEXO N° 3

BIENES ADQUIRIDOS POR EL PROYECTO FOLIO N° 43108, DENOMINADO  
"HABILITACIÓN DEL NODO CULTURAL DE VALPARAÍSO"



Imagen N° 1: Monitor Apple adquirido a través del proyecto identificado con folio N° 43108. Información obtenida a través de fiscalizaciones a proyectos beneficiados con fondos de la Dirección Regional del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes.



Imagen N° 2: Primer Macbook Pro, adquirido a través del proyecto identificado con folio N° 43108. Información obtenida a través de fiscalizaciones a proyectos beneficiados con fondos de la Dirección Regional del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes.



Imagen N° 3: Segundo Macbook Pro, adquirido a través del proyecto identificado con folio N° 43108. Información obtenida a través de fiscalizaciones a proyectos beneficiados con fondos de la Dirección Regional del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes.



Imagen N° 4: Toldo de la residencial, adquirida a través del proyecto identificado con folio N° 43108. Información obtenida a través de fiscalizaciones a proyectos beneficiados con fondos de la Dirección Regional del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes.





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



Imagen N° 5: Mueble comedor de la residencial, adquirida a través del proyecto identificado con folio N° 43108. Información obtenida a través de fiscalizaciones a proyectos beneficiados con fondos de la Dirección Regional del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes.

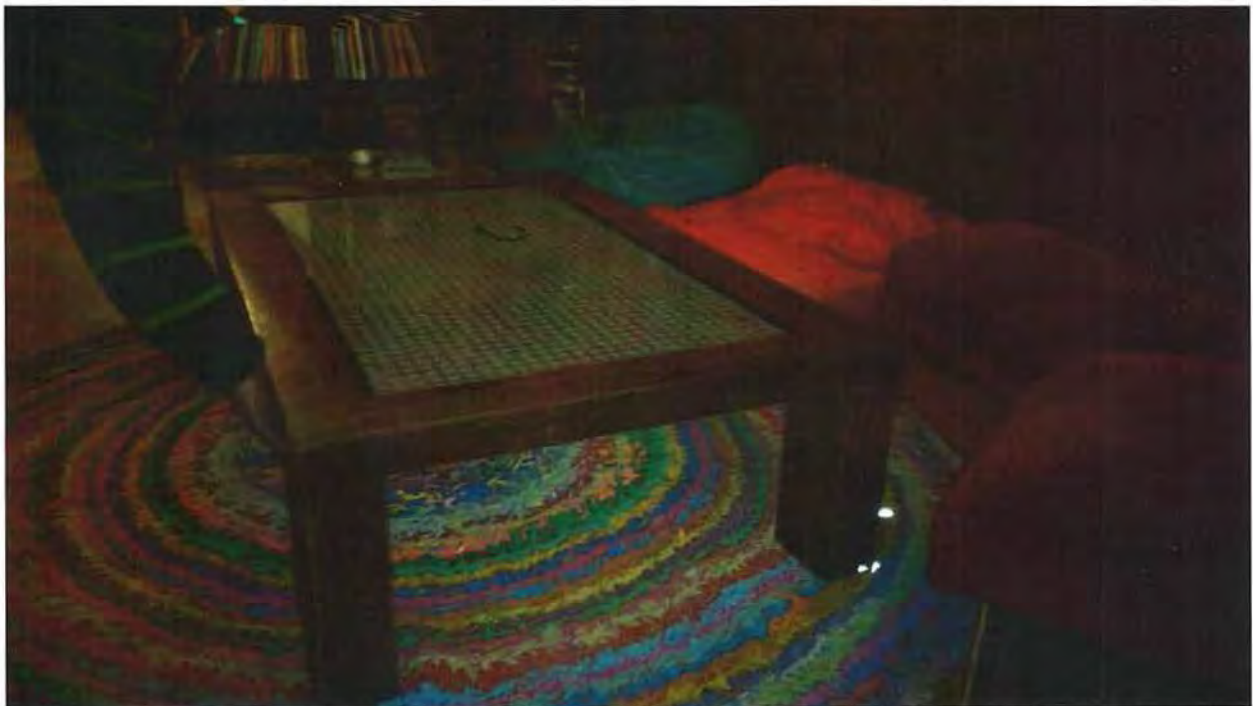


Imagen N° 6: Mesa de centro, adquirida a través del proyecto identificado con folio N° 43108. Información obtenida a través de fiscalizaciones a proyectos beneficiados con fondos de la Dirección Regional del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes.



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

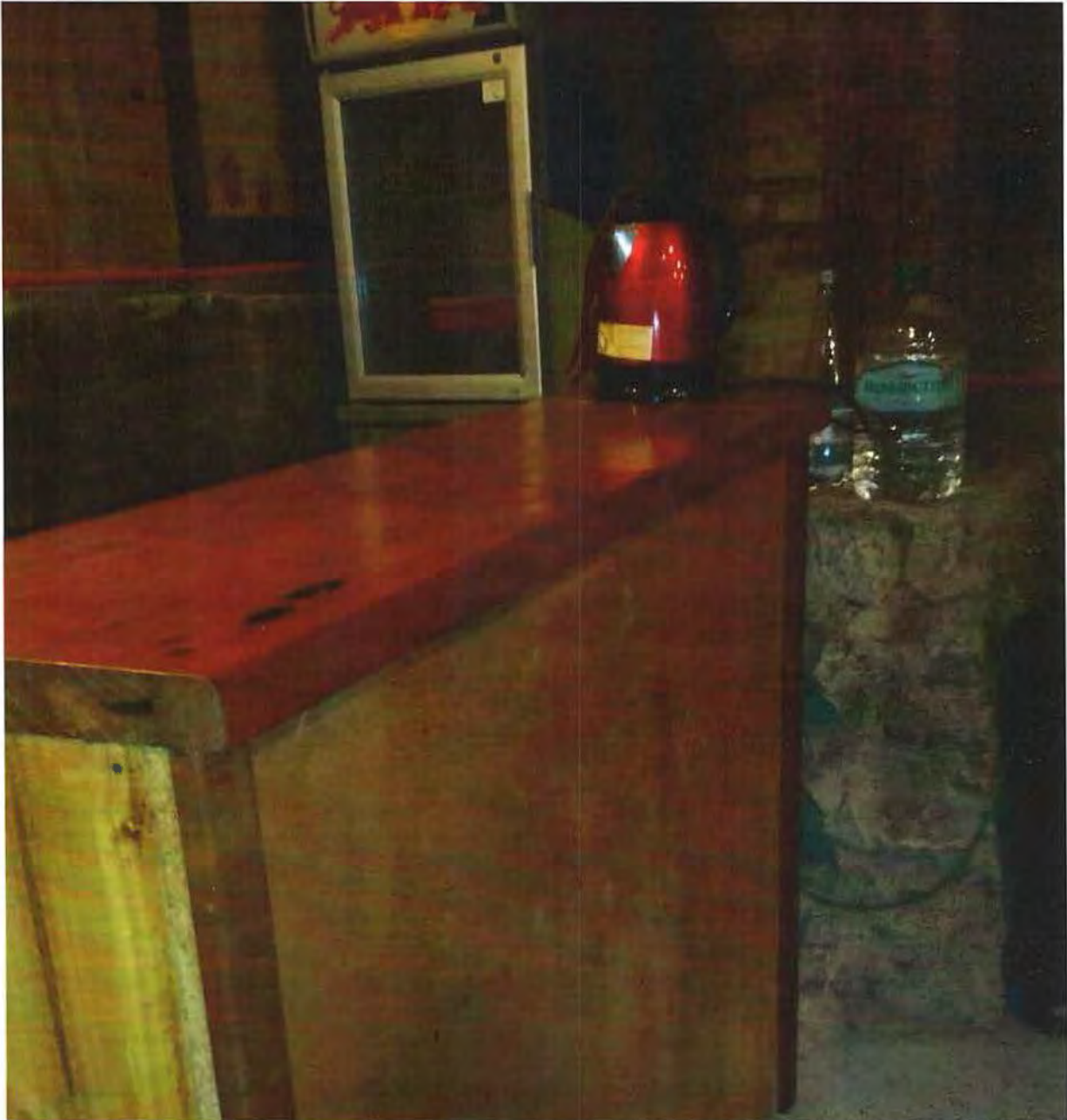


Imagen N° 7: Mueble barra de bar de la residencial, adquirida a través del proyecto identificado con folio N° 43108. Información obtenida a través de fiscalizaciones a proyectos beneficiados con fondos de la Dirección Regional del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes.





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

ANEXO N° 4

GASTOS IMPROCEDENTES

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	60867	Boleta	1.700	23-01-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	532096	Boleta	1.700	23-01-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Comercial Ekma Oil y Compañía Ltda.	265343	Boleta	20.007	23-01-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Centro de eventos deportivos las palmeras SpA	42360	Boleta	14.200	24-01-2014	Almuerzo en Las Palmeras	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	47206	Boleta	1.700	29-01-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	293191	Boleta	1.700	29-01-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Administradora de ventas al detalle Limitada	836108	Boleta	23.000	30-01-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Central Parking	45006	Boleta	4.000	30-01-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	9630914	Boleta	1.700	31-01-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Parquímetro	970069	Boleta	1.576	05-02-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Servicio y Comercio Valparaíso Ltda.	127096	Boleta	22.002	08-02-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
						mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Bardet y Compañía Limitada (COPEC)	366808	Boleta	27.000	24-02-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	857600	Boleta	2.500	02-03-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	105207	Boleta	2.500	02-03-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Saba Estacionamientos de Chile S.A.	279578	Boleta	1.800	03-03-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Administradora de ventas al detalle Limitada	610626	Boleta	24.000	03-03-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Antonio Aladino Villegas Santana	40245	Boleta	5.000	03-03-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	90886	Boleta	1.700	03-03-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	71975	Boleta	1.700	03-03-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Bardet y Compañía Limitada (COPEC)	362346	Boleta	6.000	04-03-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	230980	Boleta	2.500	07-03-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	32676	Boleta	2.500	07-03-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
						mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	94656	Boleta	2.500	09-03-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	601473	Boleta	2.500	09-03-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Global Parking	387128	Boleta	360	12-03-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Marcelo Pavez Estación de Servicio E.I.R.L.	437090	Boleta	25.000	12-03-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consortio Valparaíso S.A.	863787	Boleta	394	14-03-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consortio Valparaíso S.A.	439034	Boleta	394	15-03-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Restaurant Shawarcreps	21715	Boleta	15.440	19-03-2014	Almuerzo en Restaurant Shawarcreps	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Patricia Vilches Vilches - "Paraíso Azul"	124149	Boleta	9.500	19-03-2014	Almuerzo en establecimiento de comida rápida	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Enrique Lara Córdova	114536	Boleta	11.000	21-03-2014	Copia de llaves estacionamiento calle lira	No están relacionados con los objetivos establecidos en cláusulas de convenios
Restaurant "El Guatón"	134388	Boleta	11.070	21-03-2014	Colación en restaurant El Guatón	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Sociedad Servicio y Comercio Valparaíso Ltda.	301870	Boleta	25.001	24-03-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Franschessca Andrea González Meza - "Comida Express"	50567	Boleta	8.800	29-03-2014	Colación en comida express	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	7151937	Boleta	1.700	31-03-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
						mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sabronómico	451688	Boleta	6.360	31-03-2014	Colación en fuente de soda	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Franschessa Andrea González Meza - "Comida Express"	50627	Boleta	6.600	01-04-2014	Colación en comida express	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Número móvil 90869531 - Entel	1637767	Comprobante de recarga	10.000	03-04-2014	Recarga teléfono	No están relacionados con los objetivos establecidos en cláusulas de convenios
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	32003	Boleta	2.500	05-04-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	95495	Boleta	2.500	05-04-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	155717	Boleta	2.500	06-04-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	133251	Boleta	2.500	06-04-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Petrobras Chile Red Ltda. (Sucursal Gran Avenida, Santiago)	53550248	Boleta	25.000	06-04-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Administradora de estaciones de servicios Autónoma Limitada (Macul, Santiago)	693117	Boleta	50.000	08-04-2014	Bencina para el transporte piezas faltantes andamios	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	6083	Boleta	1.700	08-04-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	5762	Boleta	1.700	08-04-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Patricia Viiches - "Paraiso Azul"	124735	Boleta	10.200	14-04-2014	Almuerzo en "Paraiso Azul"	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.





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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Centro de eventos deportivos las palmeras SpA	46868	Boleta	28.800	17-04-2014	Almuerzo en Las Palmeras	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Número móvil 87564331 - Sin compañía señalada	7326	Comprobante de recarga	10.000	21-04-2014	Recarga teléfono	No están relacionados con los objetivos establecidos en cláusulas de convenios
Número móvil 90869531 - Entel	7949	Comprobante de recarga	10.000	21-04-2014	Recarga teléfono	No están relacionados con los objetivos establecidos en cláusulas de convenios
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	3106	Boleta	2.500	25-04-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	1381	Boleta	2.500	25-04-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Comercial Bonilla y Cía. Ltda. (COPEC)	115228	Boleta	10.000	26-04-2014	Bencina transporte materiales	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Estación de Servicio COPEC (Sucursal La Florida, Santiago)	712487	Boleta	30.000	02-05-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Parking System Chile S.A.	180580	Boleta	500	06-05-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consortio Valparaíso S.A.	378166	Boleta	394	08-05-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Bardet y Compañía Limitada (COPEC)	404290	Boleta	31.000	10-05-2014	Bencina	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consortio Valparaíso S.A.	715759	Boleta	394	14-05-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Global Parking	516007	Boleta	360	14-05-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	9218	Boleta	1.700	20-05-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	8775	Boleta	1.700	20-05-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	700103	Boleta	1.700	22-05-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	90821	Boleta	1.700	22-05-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Número móvil 90869531 - Entel	18389	Comprobante de recarga	10.000	30-05-2014	Recarga teléfono	No están relacionados con los objetivos establecidos en cláusulas de convenios
Número móvil 87564331 - Sin compañía señalada	79874	Comprobante de recarga	10.000	17-06-2014	Recarga teléfono	No están relacionados con los objetivos establecidos en cláusulas de convenios
Total Monto Observado Proyecto N° 41.052			564.402			
Restaurant "El 125" (Providencia, Santiago)	313	Boleta	7.000	09-04-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Restaurant "Torre Molinos" (Santiago Centro)	796747	Boleta	4.920	16-04-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Traiteur de Paris Comercial Ltda. - "Café de Paris" (Providencia, Santiago)	15317	Boleta	4.480	17-04-2014	Cafetería	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Contreras Quiroz y Cía. Ltda. Restaurant "Colonial" (Providencia, Santiago)	1081179	Boleta	7.300	29-04-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.



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

PROVEEDOR	Nº DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Restaurant-Marisquería "La Cabaña"	49	Boleta	9.500	02-05-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Ana Luisa Espinoza Herrera "Entremasas"	26587	Boleta	7.000	03-05-2014	Restaurant - Fábrica de empanadas	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Sucesión Alarcón Lara - Restaurant "Rapa Nui" (Providencia, Santiago)	31636	Boleta	7.400	06-06-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Sociedad Gastronómica e Inversiones Constitución SpA - (Providencia, Santiago)	300678	Boleta	11.600	13-06-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Sucesión Alarcón Lara - Restaurant "Rapa Nui" (Providencia, Santiago)	164758	Boleta	9.000	30-06-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Marianella del Carmen Zúñiga Cuevas - Restaurant sabores del Valle" (Curacaví)	13643	Boleta	6.600	03-07-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Servicios Gastronómicos El Encuentro Ltda. - (Providencia, Santiago)	47410	Boleta	17.200	18-07-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
El Desayunador	8617	Boleta	3.900	03-07-2014	Cafetería	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Hu y Compañía Limitada - Restaurant "Casa Oriental" (Ñuñoa, Santiago)	47935	Boleta	11.200	03-08-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Marisquería Don Vittorio	S/N	Boleta	10.000	03-08-2014	Cena en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Fuente de Soda "Las Lanzas"	499736	Boleta	4.000	04-08-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Cocinería "La Estrella"	72843	Boleta	7.200	04-08-2014	Cena en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Sociedad Gastronómica Mazzimo Ltda.	6213	Boleta	2.550	03-10-2014	Cafeteria	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Discotheque "La Havana Salsa" (Recoleta, Santiago)	86275	Boleta	6.000	04-10-2014	Consumo desconocido en Discotheque "La Havana Salsa"	No están relacionados con los objetivos establecidos en cláusulas de convenios
Vanille Polynesie Café Boutique Ltda. (Providencia, Santiago)	10700	Boleta	11.090	20-10-2014	Almuerzo en Cafetería	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Sonia Angélica Guzmán - Restaurant "J. Cruz M."	266857	Boleta	19.200	21-10-2014	Almuerzo en Restaurant	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
COPEC - Providencia, Santiago	386741	Boleta	10.000	01-05-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Petrobras Chile Red Ltda. - Providencia, Santiago	57802412	Boleta	5.000	18-06-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Inversiones Los Valles S.A. - Ruta 68 Km 18,5 Pudahuel	95521	Boleta	29.004	03-07-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Multi Servicios Automotrices Ltda. COPEC - Providencia, Santiago	1271405	Boleta	5.000	29-06-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Estación de servicio Alférez Real Ltda. - Providencia, Santiago	732008	Boleta	10.000	30-06-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.





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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Multi Servicios Automotrices Ltda. COPEC - Providencia, Santiago	1289946	Boleta	5.000	18-07-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
OPESE - Operaciones y servicios Terpel Ltda. (Conchalí, Santiago)	8424	Boleta	5.000	08-07-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Petrobras Chile Red Ltda. - Ruta 68 Km 7,5, Pudahuel - Santiago	64906991	Boleta	30.000	15-10-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Ruta 68 N° 1150, Placilla	24689	Boleta	20.000	16-10-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	151475269	Boleta	1.700	02-05-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	688973381	Boleta	1.700	02-05-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	5718080	Boleta	2.500	04-05-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	69993541	Boleta	2.500	04-05-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	51392327	Boleta	1.700	03-07-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	71617348	Boleta	1.700	03-07-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	55319619	Boleta	1.700	03-07-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	39616834	Boleta	1.700	16-10-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	860998	Boleta	1.700	16-10-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Distribuidora y comercializadora El Maiten Ltda.	444399	Boleta	5.000	15-10-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Ruta 68 N° 1150, Placilla	29612	Boleta	10.000	29-10-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Estaciones de servicio Fandos Ltda.	108863	Boleta	10.000	04-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Distribuidora y comercializadora de acc. y comb. Norte Ltda. (Pudahuel, Santiago)	382966	Boleta	10.002	04-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Marcelo Pavez Estación de Servicio E.I.R.L.	586488	Boleta	10.000	04-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Granese y Rosselli Ltda. - COPEC (Providencia, Santiago)	728295	Boleta	40.000	06-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Horta y Horta Limitada - COPEC	735650	Boleta	25.000	06-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Estaciones de servicio Fandos Ltda.	35372	Boleta	10.000	06-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad servicio y comercio Valparaíso Ltda.	168200	Boleta	4.003	06-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Servicentro Teuber & Ubeda Limitada (Peñalolén, Santiago)	310550	Boleta	27.140	08-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Estaciones de servicio Fandos Ltda.	109365	Boleta	20.001	09-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Horta y Horta Limitada - COPEC	736969	Boleta	35.000	09-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Horta y Horta Limitada - COPEC	736842	Boleta	10.000	10-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad servicio y comercio Valparaíso Ltda.	79488	Boleta	20.001	12-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad servicio y comercio Valparaíso Ltda.	1035066	Boleta	38.833	13-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad servicio y comercio Valparaíso Ltda.	1035690	Boleta	5.001	14-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Jaime Morere Ruiz-Tagle y Cia. Ltda. (Las Condes, Santiago)	210866	Boleta	39.000	14-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad servicio y comercio Valparaíso Ltda.	169582	Boleta	3.500	15-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Distribuidora y comercial Nueva Esperanza SpA	344363	Boleta	20.000	25-11-2014	Combustible	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.





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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	524996	Boleta	1.700	27-10-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	331136	Boleta	1.700	27-10-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	955846	Boleta	1.700	29-10-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	236035	Boleta	1.700	29-10-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	669699	Boleta	1.700	30-10-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	79619	Boleta	1.700	30-10-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	750976	Boleta	1.700	04-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	196231	Boleta	1.700	04-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	304705	Boleta	1.700	04-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	380166	Boleta	1.700	06-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	527744	Boleta	1.700	06-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	662215	Boleta	1.700	06-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	73794	Boleta	1.700	06-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	139333	Boleta	500	06-11-2014	Peaje Motos	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	36932	Boleta	500	06-11-2014	Peaje Motos	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	238337	Boleta	1.700	07-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	983556	Boleta	1.700	07-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	839238	Boleta	1.700	25-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sociedad Concesionaria Rutas del Pacífico S.A.	299652	Boleta	1.700	25-11-2014	Peaje	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Global Parking	127330	Boleta	380	15-10-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consortio Valparaíso S.A.	684941	Boleta	394	15-10-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consortio Valparaíso S.A.	2427301	Boleta	2.250	29-10-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consortio Valparaíso S.A.	770476	Boleta	394	30-10-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consortio Valparaíso S.A.	264956	Boleta	1.800	03-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Consorcio Valparaiso S.A.	786917	Boleta	394	05-11-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consorcio Valparaiso S.A.	159947	Boleta	4.400	06-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consorcio Valparaiso S.A.	805754	Boleta	394	06-11-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consorcio Valparaiso S.A.	802391	Boleta	394	07-11-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consorcio Valparaiso S.A.	815606	Boleta	394	07-11-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consorcio Valparaiso S.A.	815612	Boleta	394	07-11-2014	Parquímetro	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consorcio Valparaiso S.A.	815629	Boleta	788	07-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consorcio Valparaiso S.A.	5023224	Boleta	500	11-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.





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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Consorcio Valparaíso S.A.	824828	Boleta	1.576	14-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Estacionamientos subterráneos Valparaíso S.A.	2598278	Boleta	2.000	14-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Inmobiliaria e inversiones de estacionamientos S.A. - Portales TAC	54488	Boleta	500	14-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Inmobiliaria e inversiones de estacionamientos S.A. - Portales TAC	54482	Boleta	1.000	14-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consorcio Valparaíso S.A.	9550262	Boleta	2.520	18-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc. Adm. De Estacionamientos Max (Pudahuel, Santiago)	48942	Boleta	4.400	19-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consorcio Valparaíso S.A.	865926	Boleta	788	24-11-2014	Estacionamiento	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Lan Express	045-2122205429	Comprobante de pago	72.898	07-11-2014	Pasajes Jaime Agurto a Puerto Montt	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Servicios Gastronómicos	3	Boleta de Honorarios	1.111.111	04-11-2014	Financia servicios gastronómicos no contemplados en el programa	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Servicios Gastronómicos	5	Boleta de Honorarios	1.110.889	17-11-2014	Financia servicios gastronómicos no contemplados en el programa	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Gastos de Transporte Producción Valpo Lab 2104	93	Boleta de Honorarios	150.000	22-12-2014	Financia servicios que no están asociados al giro de la boleta	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Servicio de camioneta para transporte Valparaíso LAB 2014	9	Boleta de Honorarios	160.000	24-11-2014	Financia servicios que no están asociados al giro de la boleta	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Total Proyecto N° 46701		3.305.983				
Copec	557794	Boleta	10.000	09-04-2014	Bencina Reuniones Puchuncaví, Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Comercial Doral Ltda	701029	Boleta	5.000	18-04-2014	Bencina Reunión Producción	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Sibarítico	801	Boleta	2.400	24-04-2014	Cafés Ensayo	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Café Literario	9405	Boleta	3.100	30-04-2014	Coffe Convocatoria Limache	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Café Literario	9420	Boleta	7.500	30-04-2014	Coffe Convocatoria Limache	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Copec	752109	Boleta	10.000	07-05-2014	Bencina Papudo/ Puchuncaví	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Restaurante "El Chanco Marino"	6138	Boleta	16.000	07-05-2014	Almuerzos Convocatorias Papudo Puchuncaví	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Comercial Borquez & Olivari Ltda	161099	Boleta	5.000	13-05-2014	Bencina Quilpué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Serviland	40	Boleta	1.854	13-05-2014	Estacionamiento Quilpué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Cafetería Gelatería "Mussetti"	90409	Boleta	14.340	13-05-2014	Almuerzos Convocatoria Quilpué	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Comercial Doral Ltda	721381	Boleta	10.000	14-05-2014	Bencina Quintero	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Consortio Valparaíso	134286	Boleta	2.364	16-05-2014	Estacionamiento Ensayo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Shell Placilla	982036	Boleta	15.000	22-05-2014	Bencina Casablanca	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	179589	Boleta	600	22-05-2014	Peaje Casablanca Ida	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	741313	Boleta	600	22-05-2014	Peaje Casablanca Regreso	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Juan Enrique Guerra Guzmán	61465	Boleta	10.820	22-05-2014	Almuerzos Convocatoria Casablanca	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Shell Placilla	984403	Boleta	15.000	28-05-2014	Bencina Algarrobo 10:58 Am Placilla	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Sociedad Servicio Y Comercio Valparaíso Ltda	159993	Boleta	10.000	28-05-2014	Bencina Algarrobo 21:06 Pm Shell Av. España	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	388933	Boleta	600	28-05-2014	Peaje Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Concesionaria Litoral Central S.A	574887	Boleta	1.150	28-05-2014	Peaje Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Concesionaria Litoral Central S.A	751079	Boleta	1.150	28-05-2014	Peaje Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
COMUNICACIONES Y SERVICIOS LTDA - Restaurant Y Servicios De Llamadas	153836	Boleta	4.300	28-05-2014	almuerzos convocatoria algarrobo	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Estaciones De Servicios Fandos Ltda	309057	Boleta	25.000	05-06-2014	Bencina Reunión Producción Stgo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	180356	Boleta	600	05-06-2014	Peaje Reunión Producción Stgo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	1307462	Boleta	1.700	05-06-2014	Peaje Reunión Producción Stgo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	659650	Boleta	1.700	05-06-2014	Peaje Reunión Producción Stgo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.





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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	631047	Boleta	1.700	05-06-2014	Peaje Reunión Producción Stgo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	653057	Boleta	1.700	05-06-2014	Peaje Reunión Producción Stgo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	835334	Boleta	600	05-06-2014	Peaje Reunión Producción Stgo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Pronto Copec	667765	Boleta	4.260	05-06-2014	Café Equipo Reunión Producción Stgo	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Dicor Ltda	609816	Boleta	10.004	09-06-2014	Bencina Papudo Dia 1	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Administradora De Estaciones De Servicios Serco Ltda.	51106	Boleta	10.000	11-06-2014	Bencina Difusión Papudo Periodista	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Copec	257167	Boleta	5.000	11-06-2014	Bencina Retiro Material Gráfico	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	990720	Boleta	600	11-06-2014	Peaje Retiro Material Gráfico	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	791684	Boleta	600	11-06-2014	Peaje Retiro Material Gráfico	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Dicor Ltda	610585	Boleta	10.001	11-06-2014	Bencina Papudo Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Terpel	147849	Boleta	5.000	12-06-2014	Bencina Papudo Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	14017	Boleta	600	13-06-2014	Peaje Retiro Auto Viña Olmué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Distribuidora Combustible B Y P Ltda	1817	Boleta	10.000	13-06-2014	Bencina Traslado Escenografía Función Papudo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Autopista De Los Andes S.A	2038	Boleta	800	14-06-2014	Peaje Traslado Escenografía Papudo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Túnel El Melón S.A	12026	Boleta	3.900	14-06-2014	Peaje Traslado Escenografía Papudo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Mella Y Téllez Ltda	41355	Boleta	10.000	17-06-2014	Bencina Ensayo Técnico Equipo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Comercial Mahana Y Cia. Ltda	254497	Boleta	10.000	19-06-2014	Bencina Para Función Puchuncaví Periodista	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Terpel	149989	Boleta	10.000	20-06-2014	Bencina Compras Refuerzo Vestuario	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Dicor Ltda	614730	Boleta	10.001	23-06-2014	Bencina Puchuncaví Día 1	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Dicor Ltda	615415	Boleta	10.003	25-06-2014	Bencina Puchuncaví Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Dicor Ltda	615830	Boleta	10.000	26-06-2014	Bencina Puchuncaví Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	842368	Boleta	600	27-06-2014	Peaje Retiro Auto Puchuncaví Viña Olmué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Terpel	152338	Boleta	15.000	27-06-2014	Bencina Traslado De Escenografía Puchuncaví	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Autopista De Los Andes S.A	2450	Boleta	2.100	28-06-2014	Peaje Traslado Escenografía Puchuncaví	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	877505	Boleta	600	28-06-2014	Peaje Traslado Escenografía Puchuncaví	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	508356	Boleta	600	29-06-2014	Peaje Traslado Escenografía Puchuncaví	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Mella Y Téllez Ltda	61900	Boleta	15.000	29-06-2014	Bencina Retiro Catering, Carga Equipos Técnicos, Descarga Equipos	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Comercial Doral Ltda	747990	Boleta	10.000	07-07-2014	Bencina Quintero Día 1	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Shell	33093	Boleta	10.000	08-07-2014	Bencina Reunión Dirección Equipo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Autopista De Los Andes S.A	2460	Boleta	2.100	08-07-2014	Peaje Reunión Dirección Equipo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	29255	Boleta	600	08-07-2014	Peaje Reunión Dirección Equipo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Inversiones Valle Alegre Ltda	546539	Boleta	10.000	09-07-2014	Bencina Quintero Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	149319	Boleta	600	09-07-2014	Peaje Reunión Dirección Equipo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Dicor Ltda	100715	Boleta	10.000	10-07-2014	Bencina Quintero Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Distribuidora Combustible B Y P Ltda	4447	Boleta	20.000	12-07-2014	Bencina Traslado Escenografía Función Quintero	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Roma Luz Espinoza Ramírez	13	Boleta De Honorarios	19.500	14-07-2014	Almuerzos Papudo / Puchuncaví	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Roma Luz Espinoza Ramírez	14	Boleta De Honorarios	9.000	14-07-2014	Almuerzos Quintero	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.





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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Comercial Doral Ltda	754036	Boleta	10.000	15-07-2014	Bencina Reunión Producción Olmué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Dicor Ltda	625462	Boleta	10.002	17-07-2014	Bencina Periodista En Terreno Limache	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Rovegno Y Cia. Ltda	99044	Boleta	20.000	20-07-2014	Bencina Taller Limache Día 1	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Comercial Doral Ltda	753995	Boleta	15.000	21-07-2014	Bencina Taller Limache Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Adm De Estaciones De Servicio Serco Ltda	102779832	Boleta	20.000	22-07-2014	Bencina Taller Limache Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	435008	Boleta	600	26-07-2014	Peaje Traslado Escenografía Función Limache	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	397636	Boleta	600	26-07-2014	Peaje Traslado Escenografía Función Limache	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Mella Y Téllez Ltda	54513	Boleta	20.000	26-07-2014	Bencina Función Limache	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	853700	Boleta	600	27-07-2014	Peaje Traslado Escenografía Función Limache	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Comercial Doral Ltda	762319	Boleta	15.000	05-08-2014	Bencina Taller Quilpué Día 1	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	882689	Boleta	600	06-08-2014	Peaje Taller Quilpué Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	872384	Boleta	600	06-08-2014	Peaje Taller Quilpué Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Eduardo Leiva EIRL	232871	Boleta	5.000	06-08-2014	Bencina Taller Quilpué Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	553857	Boleta	600	07-08-2014	Peaje Taller Quilpué Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	972358	Boleta	600	07-08-2014	Peaje Taller Quilpué Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc E & A Ltda	226924	Boleta	7.000	07-08-2014	Bencina Taller Quilpué Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Autopista De Los Andes S.A	2484	Boleta	2.100	09-08-2014	Peaje Función Quilpué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Estación de Servicio Jipal Je Jiménez EIRL	137208	Boleta	20.000	09-08-2014	Bencina Función Quilpué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Mella Y Téllez Ltda	58839	Boleta	10.000	09-08-2014	Bencina Función Quilpué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	265987	Boleta	600	09-08-2014	Peaje Función Quilpué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	904128	Boleta	600	10-08-2014	Peaje Función Quilpué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	751935	Boleta	600	10-08-2014	Peaje Función Quilpué	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Terpel	190391	Boleta	10.000	11-08-2014	Bencina Periodista En Terreno Casablanca	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Terpel	165460	Boleta	5.000	13-08-2014	Bencina Traslado Material Difusión	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Copec	196850	Boleta	10.000	17-08-2014	Bencina Taller Casablanca Día 1	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Cafetería Y Gelatería Florida	31043	Boleta	3.980	17-08-2014	Coffe Reunión Producción	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	878013	Boleta	600	18-08-2014	Peaje Taller Casablanca Día 1	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Mella Y Téllez Ltda	83618	Boleta	10.000	19-08-2014	Bencina Taller Casablanca Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Copec	626726	Boleta	15.000	19-08-2014	Bencina Taller Casablanca	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	585924	Boleta	600	20-08-2014	Peaje Taller Casablanca Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	8043526	Boleta	600	21-08-2014	Peaje Taller Casablanca Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Comercial Las Lomas Ltda	135551	Boleta	10.002	21-08-2014	Bencina Taller Casablanca Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	241089	Boleta	600	23-08-2014	Peaje Función Casablanca	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Valencia Y Pacheco Ltda	450711	Boleta	15.000	23-08-2014	Bencina Función Casablanca	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	728646	Boleta	600	23-08-2014	Peaje Función Casablanca	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	520902	Boleta	600	23-08-2014	Peaje Función Casablanca	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.





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

PROVEEDOR	Nº DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Valencia Y Pacheco Ltda	450708	Boleta	20.000	23-08-2014	Bencina Función Casablanca	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	70272	Boleta	600	23-08-2014	Peaje Función Casablanca	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Comercial Doral Ltda	782101	Boleta	10.000	28-08-2014	Bencina Periodista En Terreno Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Top	20721	Boleta	1.700	28-08-2014	Coffe Reunión Producción	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Soc Conc Litoral Central S.A	736871	Boleta	1.150	01-09-2014	Peaje Taller Algarrobo Día 1	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Litoral Central S.A	629607	Boleta	1.150	01-09-2014	Peaje Taller Algarrobo Día 1	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacífico S.A	287173	Boleta	600	01-09-2014	Peaje Taller Algarrobo Día 1	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Comercial Bonilla Y Cía. Ltda	79607	Boleta	30.000	01-09-2014	Bencina Taller Algarrobo Día 1 y 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Pronto Copec	404104	Boleta	1.300	01-09-2014	Café Taller Algarrobo	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Soc Conc Litoral Central S.A	105575	Boleta	1.150	03-09-2014	Peaje Taller Algarrobo Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	902341	Boleta	600	03-09-2014	Peaje Taller Algarrobo Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Litoral Central S.A	554279	Boleta	1.150	03-09-2014	Peaje Taller Algarrobo Día 2	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Litoral Central S.A	464679	Boleta	1.150	04-09-2014	Peaje Taller Algarrobo Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	20160	Boleta	600	04-09-2014	Peaje Taller Algarrobo Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Litoral Central S.A	415143	Boleta	1.150	04-09-2014	Peaje Taller Algarrobo Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Comercial Bonilla Y Cía. Ltda	80807	Boleta	20.000	04-09-2014	Bencina Taller Algarrobo Día 3	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Autopista De Los Andes S.A	2400	Boleta	2.100	06-09-2014	Peaje Función Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	469696	Boleta	600	06-09-2014	Peaje Función Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Rutas Del Pacifico S.A	366084	Boleta	600	06-09-2014	Peaje Función Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.



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

PROVEEDOR	N° DOCUMENTO	TIPO DE DOCUMENTO	MONTO \$	FECHA DOCUMENTO	CONCEPTO DEL GASTO IMPROCEDENTE	OBSERVACIÓN
Soc Conc Litoral Central S.A	3829223	Boleta	1.150	06-09-2014	Peaje Función Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Soc Conc Litoral Central S.A	519079	Boleta	1.150	06-09-2014	Peaje Función Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Dist Comb B Y P Ltda. C 2	#001a0035	Boleta	15.000	06-09-2014	Bencina Función Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Dist Comb B Y P Ltda. C 1	#001a5985	Boleta	20.000	06-09-2014	Bencina Función Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Valencia Y Pacheco Ltda	454924	Boleta	20.000	06-09-2014	Bencina Función Algarrobo	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Dicor Ltda	644713	Boleta	10.000	12-09-2014	Bencina Periodista En Terreno Casabianca	Gastos de pasajes y movilización, tales como bencina, peajes y estacionamientos, que no son rendidos en una planilla mensual en el que se indique el nombre de la persona que generó el gasto y el monto efectivamente utilizado.
Roma Luz Espinoza Ramírez	23	Boleta De Honorarios	31.500	07-10-2014	Almuerzos Limache, Quipué, Algarrobo	Gastos de alimentación y colaciones deben ser respaldados con facturas declarando el número de personas beneficiadas.
Total Monto Observado Proyecto N° 100253			863.331			

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.



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

ANEXO N° 5

CONSOLIDACIÓN DE INFORMES DE TRANSFERENCIAS

ESTADO DE INFORMES TRANSFERENCIAS DR VALPARAÍSO CRCA	2007 \$	2008 \$	2009 \$	2010 \$	2011 \$	2012 \$	2013 \$	2014 \$	2015 \$	TOTAL GENERAL
Total Aprobado	61.787.080	80.849.335	41.537.612	46.062.440	17.741.392	202.432.880	34.997.057	703.623.013	43.390.576	1.232.421.385
Fondo de Fomento Audiovisual	12.211.278	22.572.561	14.188.709	36.166.100	0	0	19.269.333	121.383.290	0	225.791.271
Fondo Nacional de Desarrollo Cultural y las Artes	23.359.409	10.362.497	5.383.190	6.642.853	7.906.373	15.432.880	0	387.207.290	0	456.294.492
Fondo Nacional de Fomento del Libro y la Lectura	4.637.531	42.018.195	4.500.000	3.253.487	9.835.019	0	15.727.724	111.755.519	33.489.076	225.216.551
Fondo para el Fomento de la Música Nacional	21.578.862	5.896.082	17.465.713	0	0	0	0	36.311.651	0	81.252.308
Fondo para el Fomento de la Música Nacional (OMM 2012)	0	0	0	0	0	187.000.000	0	0	0	187.000.000
Fondo Concursable para Escuelas Artísticas	0	0	0	0	0	0	0	14.638.847	0	14.638.847
PND Artístico Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	9.901.500	9.901.500
Red Cultura	0	0	0	0	0	0	0	32.326.416	0	32.326.416
Total Entregado	13.376.988	2.057.400	0	10.981.426	7.471.783	85.878.287	143.549.146	892.482.966	1.107.364.568	2.263.162.564
Fondo de Fomento Audiovisual	0	0	0	0	0	5.460.000	5.411.400	106.485.975	107.229.654	224.587.029





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

ESTADO DE INFORMES TRANSFERENCIAS DR VALPARAÍSO CRCA	2007 \$	2008 \$	2009 \$	2010 \$	2011 \$	2012 \$	2013 \$	2014 \$	2015 \$	TOTAL GENERAL
Fondo Nacional de Desarrollo Cultural y las Artes	6.650.968	2.057.400	0	1.272.180	7.471.783	79.295.451	77.788.158	283.751.528	360.668.649	818.956.117
Fondo Nacional de Fomento del Libro y la Lectura	1.100.920	0	0	9.709.246	0	487.836	43.191.767	127.094.728	216.292.834	397.877.331
Fondo para el Fomento de la Música Nacional	5.625.100	0	0	0	0	0	14.157.821	90.988.036	160.104.739	270.875.696
Fondo para el Fomento de la Música Nacional (OMM 2015)	0	0	0	0	0	0	0	0	200.000.000	200.000.000
Actividades de Fomento y Desarrollo Cultural	0	0	0	0	0	0	0	214.000.000	3.991.629	217.991.629
Apoyo al Desarrollo de Planes de Gestión	0	0	0	0	0	635.000	0	0	0	635.000
Fondo Concursable para Escuelas Artísticas	0	0	0	0	0	0	0	16.896.845	0	16.896.845
Plan de Desarrollo Cultural en el Barrio	0	0	0	0	0	0	3.000.000	0	0	3.000.000
PND Artístico Educación	0	0	0	0	0	0	0	0	58.355.376	58.355.376
Red Cultura	0	0	0	0	0	0	0	53.265.854	721.687	53.987.541
<b>Total No Entregado</b>	<b>7.239.335</b>	<b>11.919.413</b>	<b>26.591.223</b>	<b>30.988.506</b>	<b>74.046.753</b>	<b>113.074.801</b>	<b>261.158.080</b>	<b>356.130.574</b>	<b>1.373.211.534</b>	<b>2.254.360.219</b>
Fondo de Fomento Audiovisual	2.538.635	6.299.250	15.437.961	0	14.405.776	91.250.455	37.349.143	143.354.248	236.044.851	546.680.319
Fondo Nacional de Desarrollo Cultural y las Artes	0	5.620.163	0	0	35.196.604	8.645.246	156.849.006	103.420.092	684.462.325	994.193.436



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

ESTADO DE INFORMES TRANSFERENCIAS DR VALPARAÍSO CRCA	2007 \$	2008 \$	2009 \$	2010 \$	2011 \$	2012 \$	2013 \$	2014 \$	2015 \$	TOTAL GENERAL
Fondo Nacional de Fomento del Libro y la Lectura	0	0	0	30.988.506	13.608.742	6.350.000	40.862.387	41.978.103	301.034.267	434.822.005
Fondo para el Fomento de la Música Nacional	4.700.700	0	11.153.262	0	10.835.631	6.829.100	26.097.544	67.378.131	151.670.091	278.664.459
Total Rechazado	27.141.876	71.638.045	43.009.468	55.298.758	137.817.700	74.087.169	105.484.523	65.851.000	2.461.503	582.790.042
Fondo de Fomento Audiovisual	10.020.197	34.643.315	0	20.605.658	68.382.890	0	0	13.610.346	2.461.503	149.723.909
Fondo Nacional de Desarrollo Cultural y las Artes	7.391.674	19.055.088	11.043.578	6.080.760	54.455.892	65.127.171	56.580.069	6.476.924	0	226.211.156
Fondo Nacional de Fomento del Libro y la Lectura	5.885.495	14.953.142	15.607.888	20.567.880	7.114.000	8.959.998	8.560.900	19.380.878	0	101.030.181
Fondo para el Fomento de la Música Nacional	3.844.510	2.986.500	16.358.002	8.044.460	7.864.918	0	32.341.199	18.026.352	0	89.465.941
Fondo Concursable para Escuelas Artísticas	0	0	0	0	0	0	8.002.355	8.356.500	0	16.358.855
Total general	109.545.279	166.464.193	111.138.303	143.331.130	237.077.628	475.473.137	545.188.806	2.018.087.553	2.526.428.181	6.332.734.210

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por el Consejo Regional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.



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

ANEXO N° 6

ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 858, DE 2015.

OBSERVACIÓN	NIVEL DE COMPLEJIDAD	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD
III.1 y IV.3	(AC)	Sobre proyectos pendientes de cierre.	El servicio deberá adoptar las medidas administrativas que correspondan para regularizar los 208 y 753, proyectos pendientes de cierre, por un valor de \$2.018.087.553 y \$ 6.332.734.210, respectivamente.			
III.3 a) y b)	(AC)	Sobre gastos improcedentes.	El servicio deberá solicitar la restitución de los fondos rendidos indebidamente, por un monto de \$ 6.400.000, \$ 1.417.280 y \$ 4.733.716, como asimismo, instruir el proceso disciplinario indicado en la letra b), numeral 3, Acápite III remitiendo copia del acto administrativo que lo inicia. Asimismo, remitir, si procede, los antecedentes al SII.			

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la respuesta al Preinforme de Observaciones N° 858, de 2015, por parte de la Dirección Regional del Consejo Nacional de la Cultura y las Artes de Valparaíso.



[www.contraloria.cl](http://www.contraloria.cl)