



INFORME DE LA DIRECCION DE ASESORÍA JURÍDICA

OFICIO ADMINISTRACION N° 729 DE 06.11.2024

En cumplimiento a lo que dispone el artículo 67° de la Ley 18.695 (*“Asimismo, el alcalde deberá hacer entrega, al término de su mandato, de un Acta de Traspaso de Gestión, la que deberá consignar la información consolidada de su período alcaldicio, respecto de los contenidos indicados en el inciso segundo del presente artículo, así como de los contratos y concesiones vigentes (...)”*), se informan causas judiciales y sumarios a cargo de profesionales de esta Unidad:

I.- CAUSAS EXCELENTISIMA CORTE SUPREMA:

1. ROL: 20674-2024 “PAREDES ARRIAGADA ALICIA CON I MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO Y OTRO”
2. ROL: 18208-2024 “GERARDO ANDRES SARMIENTO GARCES CONTRA I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO”

II.- CAUSAS ILUSTRISIMA

1. ROL: 2926-2024 “TANNER SERVICIOS FINANCIEROS S.A./MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM”
2. ROL: 2883-2024 “COMPAÑIA GENERAL DE ELECTRICIDAD S.A./ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO”.
3. ROL: 760-2024 “VILCHES/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO”
4. ROL: 2670-2024 “CÁCERES/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO (ACUMULADA ROL 2737-2024)”.
5. ROL: 2586-2024 “SAN MARTÍN/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM”
6. ROL: 475-2024 “JOSÉ GERMÁN SALINAS SEGUEL /ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO”



7. ROL: 19025-2024 "ROBERT ALEXANDRE PARRAGUEZ GATICA/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
8. ROL: 2540-2024 "CHITA SPA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM".
9. ROL: 19001-2024 "PATRICIA ANGELICA ALARCÓN SILVA/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
10. ROL: 653-2024 "PACHECO CON ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO (Vista conjunta con Rol 568-2024)"
11. ROL: 2337-2024 "LEIVA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
12. ROL: 573-2024 "FICA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM".
13. ROL: 568-2024 "PINTO CON ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO (Vista conjunta con 653-2024)"
14. ROL: 519-2024 "ALARCÓN/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
15. ROL: 1417-2024 "MP C/ ARMANDO ENRIQUE DOMINGUEZ PONCE".
16. ROL: 484- 2024 "CONCHA/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
17. ROL: 1674-2024 "ELGUETA/INMOBILIARIA DOMUS LIMITADA (acumulas roles N° 1398-2023 y acumulada rol 1583-2023)".
18. ROL: 406-2024 "ANDREA NABIESCA ARAVENA REYES CON ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
19. ROL: 380-2024 "FRANCISCO JAVIER PEREZ FERNANDEZ CON I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
20. ROL: 1386-2024 "MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/".
21. ROL: 1247- 2024 "HOSPITAL Y CLINICA VETERINARIA DOCTOR EDUARDO CONEJEROS PEÑA EIRL/IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO. SE ACUMULÓ CAUSA Civil Rol Corte N° 2181-2023".
22. ROL: 1248-2024 "THYSSENKRUPP ELEVADORES SOCIEDAD ANÓNIMA/IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
23. ROL: 330-2024 "RICHARD ANDRES SALGADO PROVOSTE CON I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
24. ROL: 1036-2024 "PAREDES/I MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
25. ROL: 437-2024 "SÁNCHEZ/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
26. ROL: 405-2024 "LEIVA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
27. ROL: 377-2024 "BICE FACTORING S.A./MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"
28. ROL: 296-2024 "ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/ROJAS".



29. ROL: 95-2024 "ANA MARIA VIVALLO SILVA CON I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
30. ROL: 115-2024 "IVAN MANUEL MERINO ITURRA Y OTROS/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO Y OTRO".
31. ROL: 3472-2023 "LEIVA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO (acumulada rol 405-2024 y 2337-2024)"
32. ROL: 55-2023 "5 M S.A. CONTRA I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO (Vista conjunta con Rol 56-2023)".
33. ROL: 17883-2023 "JUAN MANUEL PACHECO ALARCÓN Y OTROS/ I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
34. ROL: 2213-2023 "MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/JARA.
35. ROL: 2181-2023 "HOSPITAL Y CLINICA VETERINARIA DOCTOR EDUARDO CONEJEROS PEÑA EIRL/IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHU".
36. ROL: 2182-2023 "ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO CON VERONICA JUANA RISSO CAAMAÑO"-
37. ROL: 1942-2023 "FISCO DE CHILE/DELLAROSSA".
38. ROL: 1583-2023 "ELGUETA/INMOBILIARIA DOMUS LIMITADA.(acumulada a la rol 1398-2023)"
39. ROL: 1587-2023 "FAÚNDEZ/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
40. ROL: 1398-2023 "ELGUETA/INMOBILIARIA DOMUS LIMITADA (Acumulada Civil-1583-2023)".

III.- CAUSAS CIVILES:

1º JUZGADO CIVIL CONCEPCION:

1. ROL C-9202-2023 TRIVIÑO/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO.

3º JUZGADO CIVIL DE CONCEPCIÓN

1. ROL: C-3607-2024 "MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM/INVERSIONES MUN".
2. ROL: C-3958-2017 "Fisco de Chile/DELLAROSSA"



1° JUZGADO CIVIL TALCAHUANO.

1. ROL: C-3015-2024 "ÁLVAREZ/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO "
2. ROL: C-5738-2024 "QUIROZ/JOBET"
3. ROL: C-2495-2024 "BL CAPITAL SPA./MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"
4. ROL: C-2065-2024 "TAPIA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"
5. ROL: C-1767-2024 "CAPITAL EXPRESS SERVICIOS FINANCIEROS S.A./MUNICIP
6. ROL: C-820-2024 "TAPIA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"
7. ROL: C-9202-2023 "TRIVIÑO/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
8. ROL: C-4518-2023 "SAN MARTÍN/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"
9. ROL: C-3443-2023 "MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/ "
10. ROL: C-2157-2023 "MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/ "
11. ROL: C-1218-2023 "TAPIA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO Y OTROS"
12. ROL: C-1151-2023 "FIVANA S.P.A./MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"
13. ROL: C-966-2023 "BICE FACTORING S.A./MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DI"
14. ROL: C-303-2023 "BIOMEDIKA SPA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
15. ROL: C-2272-2022 "BURBOA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO "
16. ROL: C-1640-2022 "FAÚNDEZ/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
17. ROL: C-1492-2022 "MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/JARA"
18. ROL: C-1465-2022 "MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/OPAZO"
19. ROL: C-1203-2022 "TORRES/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
20. ROL: C-1159-2022 "MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/OPAZO"
21. ROL: C-391-2022 "BIOMEDIKA SPA/IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
22. ROL: C-299-2022 "ZAPATA/IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
23. ROL: C-905-2021 "ALARCÓN/IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
24. ROL: C-4235-2019 "MARTÍNEZ/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"



- 25. ROL: C-3002-2019 "VÁSQUEZ/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
- 26. ROL: C-5091-2018 "CAMPOS/CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO INTEGRAL LIMÍ"
- 27. ROL: C-3199-2017 "VENEGAS/I MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
- 28. ROL: C-2422-2017 "PACHECO/I MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
- 29. ROL: C-231-2014 "VALENZUELA / I.MUNICIPALIDAD DE HUALPEN Y OTRA"
- 30. ROL C-4448-2018 "CASTILLO/I MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO "
- 31. ROL C-4515-2019 "MARTÍNEZ CON MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
- 32. C-4811-2023 "ESPINOZA CON MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
- 33. C-4290-2023 "GONZÁLEZ CON MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
- 34. C-1213-2023 "SÁNCHEZ CON MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
- 35. C-1553-2023 "MARIVIL CON MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
- 36. C-1410-2023 "CARTES CON MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
- 37. C-1073-2023 "FICA CON MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
- 38. C-3015-2024 "ÁLVAREZ / I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"

2º JUZGADO CIVIL DE TALCAHUANO

- 1. ROL: C-1098-2024 "CHITA SPA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"
- 2. ROL: C-445-2024 "SARMIENTO/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"
- 3. ROL: C-4522-2023 "TANNER SERVICIOS FINANCIEROS S.A/MUNICIPALIDAD DE"
- 4. ROL: C-4515-2023 "CHITA SPA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"
- 5. ROL: C-2798-2023 "MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM/ESCRIBÁ"
- 6. ROL: C-2719-2023 "CORONADO/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"
- 7. ROL: C-1633-2023 "DARLAS/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DIS AM"



8. ROL: C-899-2023 "BANPRO FACTORING S.A./MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
9. ROL: C-357-2023 "INVERSIONES, PUBLICIDAD Y COMERCIALIZACIÓN STEEL M"
10. ROL: C-274-2023 "FACTORING SECURITY S.A./MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
11. ROL: C-3061-2022 "LEIVA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
12. ROL: C-2239-2022 "SÁNCHEZ/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
13. ROL: C-2169-2022 "INMOBILIARIA E INVERSIONES DOMINUS LIMITADA/MUNICI"
14. ROL: C-1948-2022 "DIFEM LABORATORIOS S.A./MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO".
15. ROL: C-1431-2022 "ITF LABOMED FARMACEUTICAL/MUNICIPALIDAD DE TALCAHU"
16. ROL: V-80-2022 MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/
17. ROL: C-1038-2022 "IGESTEC COMERCIALIZADORA SPA/MUNICIPALIDAD DE TAL"
18. ROL: C-636-2022 "IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/ROJAS"
19. ROL: C-1792-2021 "SEPÚLVEDA/IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
20. ROL: C-3728-2021 "ELGUETA/INMOBILIARIA DOMUS LIMITADA"
21. ROL: C-1566-2021 "COMPAÑIA GENERAL DE ELECTRICIDAD S.A./IILUSTRE MUN"
22. ROL: C-1351-2021 "THYSSENKRUPP ELEVADORES SOCIEDAD ANÓNIMA/IILUSTRE".
23. ROL: C-1313-2021 "HOSPITAL Y CLINICA VETERINARIA DOCTOR EDUARDO CONE".
24. ROL: C-1237-2021 "ETHON PHARMACEUTICALS SPA/IILUSTRE MUNICIPALIDAD D".
25. ROL: C-294-2021 "IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO/SOÑEZ"
26. ROL: C-2764-2020 "BIOSYNTEC S.A./IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
27. ROL: C-2757-2020 "NIPRO MEDICAL CORP CHILE/IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE"
28. ROL: C-2442-2020 "CÁCERES/IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
29. ROL: C-1913-2020 "ARANEDA/IILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"



30. ROL: C-4235-2019 "MARTÍNEZ/ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO"
31. ROL.C-2122-2019 "FISCO-TESORERÍA PROVINCIAL DE TALCAHUANO CON CUERPO DE BOMBEROS DE TALCAHUANO Y OTROS"
32. C-1359-2019 SANHUEZA CON I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO- DAEM TALCAHUANO.
33. C-3505-2019 CONCHA/VALDEBENITO- (ABOGADOS CÍA. SEGUROS LIBERTY)
34. C-3748-2019 CASTILLO C/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO - ABOGADOS SEGUROS LIBERTY.
35. C-2-2019 SEPÚLVEDA/MUNICIPALIDAD
36. C-785-2017 MUNICIPALIDAD CON PECSA
37. C-4016-2016 MUNICIPALIDAD/FAB. ASTILLEROS Y MAESTRANZA S.A.
38. C-4017-2016 MUNICIPALIDAD/SOC. ADMIN. ESTABLECIMIENTO EDUCACIONAL SANTA MARTA
39. C-4019-2016 MUNICIPALIDAD/TRANSPORTES HUALPENSÁN
40. C-1997-2016 MUNICIPALIDAD/HUALPENS
41. C-4018-2016 MUNICIPALIDAD/SOC. CONSTRUCTORA V Y A LTDA.
42. C-1212-2020 MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO CON DIARIO EL SUR S.A.

IV.- CAUSAS PENALES (JUZGADO DE GARANTÍA TALCAHUANO):

1. ORDINARIA 2989-2024 "DELEGACIÓN PRESIDENCIAL BIOBIO C/ NN"
2. ORDINARIA 4755-2024 "MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DI C/ HECTOR RIVAS BALBOA
3. ORDINARIA 3807-2024 M.P. C/ NN
4. ORDINARIA 3439-2024 MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DI C/ ABDAN ELÍAS RUMINOT RODRÍGUEZ



5. ORDINARIA 2435-2024 MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DI C/ DANIEL KENJI CAVALHEIRO
6. ORDINARIA 2436-2024 MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DI C/ NN NN NN
7. ORDINARIA 2437-2024 MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DI C/ ANDREA ALEJANDRA VALDERRAMA LARA
8. ORDINARIA 914-2024 MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO DI C/ JUNXIONG LIU NA
9. ORDINARIA 3663-2023 MP C/ PEDRO GERMÁN BUSTOS FERNÁNDEZ
10. ORDINARIA 3388-2023 LUIS MIGUEL RIVAS SILVA C/ LUIS MIGUEL RIVAS SILVA
11. ORDINARIA 2998-2023 MP C/ ESTEBAN BLADIMIR PÉREZ CABEZAS
12. ORDINARIA 2902-2023 MP C/ FRANCISCO JESÚS RIVERA MEDEL
13. ORDINARIA 2814-2023 FRANCISCO JAVIER PÉREZ FERNÁNDEZ C/ ROBERTO FERNANDO PINO SEGUEL
14. ORDINARIA 2449-2023 MP C/ ELVIS CRISTOPHER PÉREZ RIVERA
15. ORDINARIA 2291-2023 MP C/ ELVIS CRISTOPHER PÉREZ RIVERA
16. EXHORTO 217-2023 MP C/ NN
17. ORDINARIA 118-2023 MP C/ KEVIN NICOLÁS RIVEROS CONCHA
18. ORDINARIA 75-2023 CRISTOBAL ALBERTO CUEVAS REYES C/ MARCIAL HÉCTOR GARCÉS SILVA
19. ORDINARIA 4356-2022 MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO C/ ROBERTO CARLOS RUIZ LIZAMA
20. ORDINARIA 4263-2022 MP C/ HANS ALONSO ESCOBAR FRIZ
21. ORDINARIA 8500-2022 MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO C/ NN
22. ORDINARIA 4098-2022 MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO C/ RESUMEN
23. EXHORTO 178-2022 MP C/ NUBIA EDITH SAN MARTÍN PAVEZ
24. EXHORTO 170-2022 MP C/ NUBIA EDITH SAN MARTÍN PAVEZ
25. EXHORTO 169-2022 MP C/ NUBIA EDITH SAN MARTÍN PAVEZ
26. EXHORTO 160-2022 MP C/ NUBIA EDITH SAN MARTÍN PAVEZ
27. EXHORTO 156-2022 MP C/ NUBIA EDITH SAN MARTÍN PAVEZ
28. EXHORTO 155-2022 MP C/ NUBIA EDITH SAN MARTÍN PAVEZ
29. ORDINARIA 2242-2022 MP C/ FERNANDO ALONSO SANHUEZA MUÑOZ
30. EXHORTO 144-2022 MP C/ NUBIA EDITH SAN MARTÍN PAVEZ
31. EXHORTO 118-2022 MP C/ NUBIA EDITH SAN MARTÍN PAVEZ
32. ORDINARIA 848-2022 ILLUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALC C/ LUIS ALEJANDRO IRRIBARRA VILLALOBOS



- | | | |
|---------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|
| 33. ORDINARIA | 96-2022 | MP C/ NUBIA EDITH SAN MARTÍN PAVEZ |
| 34. ORDINARIA | 670-2022 | MP C/ LAURA ROSA SOTO DÍAZ |
| 35. ORDINARIA | 598-2022 | MP C/ MARÍA IGNACIA ROJAS SÁNCHEZ |
| 36. ORDINARIA | 603-2022 | HENRY LEONARDO CAMPOS COA C/ NN NN NN |
| 37. ORDINARIA | 580-2022 | HENRY LEONARDO CAMPOS COA C/ PATRICIO ANTONIO PÉREZ CABA |
| 38. ORDINARIA | 4220-2021 | MP C/ MAURICIO EVARISTO LABRA VEGA |
| 39. ORDINARIA | 155-2021 | MP C/ LEONARDO SAMUEL SERÓN REYES |
| 40. ORDINARIA | 166-2021 | ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCA C/ PLÁCIDA DEL PILAR REYES MENA. |
| 41. ORDINARIA | 7536-2020 | HENRY LEONARDO CAMPOS COA C/ NN NN NN |
| 42. ORDINARIA | 6664-2020 | NN C/ FELIPE ANDRÉS VIDAL SAN MARTÍN |
| 43. ORDINARIA | 3761-2020 | ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCA C/ DANIELA DEL PILAR HENRÍQUEZ GUEVARA |
| 44. ORDINARIA | 2931-2020 | MP C/ LEONARDO SAMUEL SERÓN REYES |
| 45. ORDINARIA | 2307-2020 | ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCA C/ NN NN NN |
| 46. ORDINARIA | 1976-2020 | ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE TALCA C/ NATALIA CISTERNAS GOMEZ |
| 47. ORDINARIA | 899-2020 | MP C/ LEONARDO SAMUEL SERÓN REYES |

V.- CAUSAS LABORALES (JUZGADO DE LETRAS DEL TRABAJO DE CONCEPCIÓN)

- | | |
|---------------------|--------------------------------------|
| 1. RIT: O-1352-2024 | MANSILLA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO |
| 2. RIT: T-772-2024 | ARRIAGADA/CAMPOS |
| 3. RIT: O-1321-2024 | MOLINA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO |
| 4. RIT: T-715-2024 | REYES/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO |
| 5. RIT:T-566-2024 | SALAZAR/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO |
| 6. RIT:T-514-2024 | ESPINOZA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO |
| 7. RIT:O-825-2024 | LAGOS/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO |
| 8. RIT: O-773-2024 | ROJAS/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO |
| 9. RIT: O-527-2024 | QUIJÓN/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO |



10. RIT: T-306-2024	JARA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
11. RIT: T-211-2024	VILCHES/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
12. RIT: T-207-2024	ALARCÓN/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
13. RIT: O-152-2024	CONCHA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
14. RIT: T-38-2024	OVALLE/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO.
15. RIT: M-1348-2023	CERNA/SÁNCHEZ
16. RIT: T-634-2023	ARAVENA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
17. RIT: O-1313-2023	SALGADO/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
18. RIT: T-546-2023	VENEGAS/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
19. RIT: M-836-2023	MOSCOSO/ASESORES ADMINISTRATIVOS LTDA.
20. RIT: T-451-2023	PÉREZ/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
21. RIT: T-285-2023	FICA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
22. RIT: T-129-2022	FIGUEROA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
23. RIT: O-1194-2024	BARRIENTOS/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
24. RIT: T-918-2024	ESPARZA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
25. RIT: O-1619-2024	GARRIDO/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
26. RIT: O-1419-2018	RAMÍREZ/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
27. RIT: O-1856-2023	PINTO/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
28. RIT: O-1824-2023	PACHECO/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO

VI.- CAUSAS COBRANZA LABORAL:

1. ROL: C-842-2024	MONCADA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
2. ROL: C-834-2024	JOFRÉ/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
3. ROL: C-811-2024	CONTRERAS/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
4. ROL: C-805-2024	ANABALÓN/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
5. ROL: A-195-2024	AFP PROVIDA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO



6. ROL: P-3201-2024 AFP MODELO/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
7. ROL: P-2492-2024 AFC/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
8. ROL: P-1457-2024 AFP PROVIDA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
9. ROL: P-228-2024 AFP HABITAT/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
10. ROL: C-651-2023 ALARCÓN/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
11. ROL: C-352-2023 ESCRIBÁ/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
12. ROL: P-777-2021 A.F.P. HABITAT S.A. CON MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO.
13. ROL: C-96-2023 RUIZ/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
14. ROL: P-100-2023 AFP CUPRUM/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
15. ROL: C-618-2023 AVELLO/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
16. ROL: C-728-2023 ABAD/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
17. ROL: C-725-2023 CHAVARRÍA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
18. ROL: P-6723-2023 AFC/I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
19. ROL: P-2492-2024 AFC/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
20. ROL: C-204-2024 CEBALLOS/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
21. ROL: P-1457-2024 AFP PROVIDA/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
22. ROL: P-888-2022 AFP HABITAT/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO
23. ROL: C-128-2018 SIERPRE/MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO

VII.- SUMARIOS ADMINISTRATIVOS E INVESTIGACIONES SUMARIAS Y PROCEDIMIENTOS RACIONALES Y JUSTOS, DECRETADOS ENTRE LOS AÑOS 2021-2024.

AÑO 2024.

1. DECRETO ALCALDICIO N° 59 de 2024
2. DECRETO ALCALDICIO N° 94 de 2024
3. DECRETO ALCALDICIO N° 102 de 2024



4. DECRETO ALCALDICIO N° 100 de 2024
5. DECRETO ALCALDICIO N° 136 de 2024
6. DECRETO ALCALDICIO N° 142 de 2024
7. DECRETO ALCALDICIO N° 163 de 2024
8. DECRETO ALCALDICIO N° 395 de 2024
9. DECRETO ALCALDICIO N° 431 de 2024
10. DECRETO ALCALDICIO N° 478 de 2024
11. DECRETO ALCALDICIO N° 479 de 2024
12. DECRETO ALCALDICIO N° 96 de 2024
13. DECRETO ALCALDICIO N° 608 de 2024
14. DECRETO ALCALDICIO N° 636 de 2024
15. DECRETO ALCALDICIO N° 638 de 2024
16. DECRETO ALCALDICIO N° 664 de 2024
17. DECRETO ALCALDICIO N° 665 de 2024
18. DECRETO ALCALDICIO N° 666 de 2024
19. DECRETO ALCALDICIO N° 733 de 2024
20. DECRETO ALCALDICIO N° 736 de 2024
21. DECRETO ALCALDICIO N° 758 de 2024
22. DECRETO ALCALDICIO N° 763 de 2024
23. DECRETO ALCALDICIO N° 850 de 2024
24. DECRETO ALCALDICIO N° 927 de 2024
25. DECRETO ALCALDICIO N° 962 de 2024
26. DECRETO ALCALDICIO N° 1036 de 2024
27. DECRETO ALCALDICIO N° 1291 de 2024
28. DECRETO ALCALDICIO N° 1292 de 2024



29. DECRETO ALCALDICIO N° 1496 de 2024
30. DECRETO ALCALDICIO N° 1566 de 2024
31. DECRETO ALCALDICIO N° 1601 de 2024
32. DECRETO ALCALDICIO N° 1668 de 2024
33. DECRETO ALCALDICIO N° 1519 de 2024
34. DECRETO ALCALDICIO N° 1604 de 2024
35. DECRETO ALCALDICIO N° 1794 de 2024
36. DECRETO ALCALDICIO N° 1673 de 2024
37. DECRETO ALCALDICIO N° 1817de 2024
38. DECRETO ALCALDICIO N° 1816 de 2024
39. DECRETO ALCALDICIO N° 1828 de 2024
40. DECRETO ALCALDICIO N° 1918 de 2024
41. DECRETO ALCALDICIO N° 2092 de 2024
42. DECRETO ALCALDICIO N° 1907 de 2024
43. DECRETO ALCALDICIO N° 1908 de 2024
44. DECRETO ALCALDICIO N° 1878 de 2024
45. DECRETO ALCALDICIO N° 1824 de 2024
46. DECRETO ALCALDICIO N° 2133 de 2024
47. DECRETO ALCALDICIO N° 2181 de 2024
48. DECRETO ALCALDICIO N° 2390 de 2024
49. DECRETO ALCALDICIO N° 2364 de 2024
50. DECRETO ALCALDICIO N° 2380 de 2024
51. DECRETO ALCALDICIO N° 2379 de 2024.
52. DECRETO ALCALDICIO N° 2364 de 2024.
53. DECRETO ALCALDICIO N° 2362 de 2024.



- 54. DECRETO ALCALDICIO N°2361 de 2024.
- 55. DECRETO ALCALDICIO N° 2360 de 2024.
- 56. DECRETO ALCALDICIO N° 2289 de 2024.
- 57. DECRETO ALCALDICIO N° 2288 de 2024.

AÑO 2023

- 1. DECRETO ALCALDICIO N° 27 de 2023
- 2. DECRETO ALCALDICIO N° 59 de 2023
- 3. DECRETO ALCALDICIO N° 140 de 2023
- 4. DECRETO ALCALDICIO N° 293 de 2023
- 5. DECRETO ALCALDICIO N° 294 de 2023
- 6. DECRETO ALCALDICIO N° 295 de 2023
- 7. DECRETO ALCALDICIO N° 522 de 2023
- 8. DECRETO ALCALDICIO N° 579 de 2023
- 9. DECRETO ALCALDICIO N° 580 de 2023
- 10. DECRETO ALCALDICIO N° 719 de 2023
- 11. DECRETO ALCALDICIO N° 805 de 2023
- 12. DECRETO ALCALDICIO N° 806 de 2023
- 13. DECRETO ALCALDICIO N° 807 de 2023
- 14. DECRETO ALCALDICIO N° 847 de 2023
- 15. DECRETO ALCALDICIO N° 845 de 2023
- 16. DECRETO ALCALDICIO N° 846 de 2023
- 17. DECRETO ALCALDICIO N° 865 de 2023
- 18. DECRETO ALCALDICIO N° 899 de 2023
- 19. DECRETO ALCALDICIO N° 1011 de 2023



20. DECRETO ALCALDICIO N° 1012 de 2023
21. DECRETO ALCALDICIO N° 1030 de 2023
22. DECRETO ALCALDICIO N° 1237 de 2023
23. DECRETO ALCALDICIO N° 1550 de 2023
24. DECRETO ALCALDICIO N° 1684 de 2023
25. DECRETO ALCALDICIO N° 1712 de 2023
26. DECRETO ALCALDICIO N° 1711 de 2023
27. DECRETO ALCALDICIO N° 1713 de 2023
28. DECRETO ALCALDICIO N° 1732 de 2023
29. DECRETO ALCALDICIO N° 1854 de 2023
30. DECRETO ALCALDICIO N° 1855 de 2023
31. DECRETO ALCALDICIO N° 2250 de 2023
32. DECRETO ALCALDICIO N° 2241 de 2023
33. DECRETO ALCALDICIO N° 2266 de 2023
34. DECRETO ALCALDICIO N° 2375 de 2023
35. DECRETO ALCALDICIO N° 2381 de 2023
36. DECRETO ALCALDICIO N° 2529 de 2023
37. DECRETO ALCALDICIO N° 2532 de 2023
38. DECRETO ALCALDICIO N° 2576 de 2023
39. DECRETO ALCALDICIO N° 2823 de 2023
40. DECRETO ALCALDICIO N° 2.090 de 2023
41. DECRETO ALCALDICIO N° 1277 de 2023

AÑO 2022

1. DECRETO ALCALDICIO N° 8 de 2022



2. DECRETO ALCALDICIO N° 64 de 2022
3. DECRETO ALCALDICIO N° 76 de 2022
4. DECRETO ALCALDICIO N° 77 de 2022
5. DECRETO ALCALDICIO N° 89 de 2022
6. DECRETO ALCALDICIO N° 93 de 2022
7. DECRETO ALCALDICIO N° 94 de 2022
8. DECRETO ALCALDICIO N° 95 de 2022
9. DECRETO ALCALDICIO N° 96 de 2022
10. DECRETO ALCALDICIO N° 146 de 2022
11. DECRETO ALCALDICIO N° 153 de 2022
12. DECRETO ALCALDICIO N° 175 de 2022
13. DECRETO ALCALDICIO N° 247 de 2022
14. DECRETO ALCALDICIO N° 248 de 2022
15. DECRETO ALCALDICIO N° 298 de 2022
16. DECRETO ALCALDICIO N° 365 de 2022
17. DECRETO ALCALDICIO N° 366 de 2022
18. DECRETO ALCALDICIO N° 367 de 2022
19. DECRETO ALCALDICIO N° 368 de 2022
20. DECRETO ALCALDICIO N° 369 de 2022
21. DECRETO ALCALDICIO N° 370 de 2022
22. DECRETO ALCALDICIO N° 373 de 2022
23. DECRETO ALCALDICIO N° 377 de 2022
24. DECRETO ALCALDICIO N° 378 de 2022
25. DECRETO ALCALDICIO N° 428 de 2022
26. DECRETO ALCALDICIO N° 434 de 2022



27. DECRETO ALCALDICIO N° 460 de 2022
28. DECRETO ALCALDICIO N° 477 de 2022
29. DECRETO ALCALDICIO N° 503 de 2022
30. DECRETO ALCALDICIO N° 625 de 2022
31. DECRETO ALCALDICIO N° 658 de 2022
32. DECRETO ALCALDICIO N° 695 de 2022
33. DECRETO ALCALDICIO N° 706 de 2022
34. DECRETO ALCALDICIO N° 823 de 2022
35. DECRETO ALCALDICIO N° 832 de 2022
36. DECRETO ALCALDICIO N° 843 de 2022
37. DECRETO ALCALDICIO N° 856 de 2022
38. DECRETO ALCALDICIO N° 861 de 2022
39. DECRETO ALCALDICIO N° 879 de 2022
40. DECRETO ALCALDICIO N° 923 de 2022
41. DECRETO ALCALDICIO N° 928 de 2022
42. DECRETO ALCALDICIO N° 950 de 2022
43. DECRETO ALCALDICIO N° 952 de 2022
44. DECRETO ALCALDICIO N° 973 de 2022
45. DECRETO ALCALDICIO N° 984 de 2022
46. DECRETO ALCALDICIO N° 985 de 2022
47. DECRETO ALCALDICIO N° 1002 de 2022
48. DECRETO ALCALDICIO N° 1019 de 2022
49. DECRETO ALCALDICIO N° 1020 de 2022
50. DECRETO ALCALDICIO N° 1084 de 2022
51. DECRETO ALCALDICIO N° 1086 de 2022



52. DECRETO ALCALDICIO N° 1249 de 2022
53. DECRETO ALCALDICIO N° 1366 de 2022
54. DECRETO ALCALDICIO N° 1405 de 2022
55. DECRETO ALCALDICIO N° 1452 de 2022
58. DECRETO ALCALDICIO N° 1489 de 2022
59. DECRETO ALCALDICIO N° 1834 de 2022
60. DECRETO ALCALDICIO N° 1920 de 2022
61. DECRETO ALCALDICIO N° 1921 de 2022
62. DECRETO ALCALDICIO N° 1931 de 2022
63. DECRETO ALCALDICIO N° 1994 de 2022
64. DECRETO ALCALDICIO N° 2021 de 2022
65. DECRETO ALCALDICIO N° 2198 de 2022
66. DECRETO ALCALDICIO N° 2217 de 2022
67. DECRETO ALCALDICIO N° 2282 de 2022
68. DECRETO ALCALDICIO N° 2446 de 2022
69. DECRETO ALCALDICIO N° 2447 de 2022
70. DECRETO ALCALDICIO N° 2448 de 2022
71. DECRETO ALCALDICIO N° 2449 de 2022
72. DECRETO ALCALDICIO N° 2459 de 2022
73. DECRETO ALCALDICIO N° 2460 de 2022
74. DECRETO ALCALDICIO N° 2461 de 2022
75. DECRETO ALCALDICIO N° 2465 de 2022
76. DECRETO ALCALDICIO N° 2466 de 2022
77. DECRETO ALCALDICIO N° 2604 de 2022
78. DECRETO ALCALDICIO N° 2605 de 2022



- 79. DECRETO ALCALDICIO N° 2856 de 2022
- 80. DECRETO ALCALDICIO N° 2865 de 2022
- 81. DECRETO ALCALDICIO N° 2925 de 2022

AÑO 2021

- 1. DECRETO ALCALDICIO N° 2567 de 2021
- 2. DECRETO ALCALDICIO N° 2565 de 2021
- 3. DECRETO ALCALDICIO N° 2510 de 2021
- 4. DECRETO ALCALDICIO N° 1038 de 2021
- 5. DECRETO ALCALDICIO N° 2554 de 2021
- 6. DECRETO ALCALDICIO N° 167 de 2021
- 7. DECRETO ALCALDICIO N° 2085 de 2021
- 8. DECRETO ALCALDICIO N° 2084 de 2021
- 9. DECRETO ALCALDICIO N° 2086 de 2021
- 10. DECRETO ALCALDICIO N° 2087 de 2021
- 11. DECRETO ALCALDICIO N° 643 de 2021
- 12. DECRETO ALCALDICIO N° 2333 de 2021
- 13. DECRETO ALCALDICIO N° 2266 de 2021
- 14. DECRETO ALCALDICIO N° 2293 de 2021
- 15. DECRETO ALCALDICIO N° 2291 de 2021
- 16. DECRETO ALCALDICIO N° 1833 de 2021
- 17. DECRETO ALCALDICIO N° 565 de 2021
- 18. DECRETO ALCALDICIO N° 1192 de 2021
- 19. DECRETO ALCALDICIO N° 1182 de 2021
- 20. DECRETO ALCALDICIO N° 1776 de 2021



21. DECRETO ALCALDICIO N° 1777 de 2021
22. DECRETO ALCALDICIO N° 1355 de 2021
23. DECRETO ALCALDICIO N° 1575 de 2021
24. DECRETO ALCALDICIO N° 2264 de 2021
25. DECRETO ALCALDICIO N° 2265 de 2021
26. DECRETO ALCALDICIO N° 2275 de 2021
27. DECRETO ALCALDICIO N° 2276 de 2021
28. DECRETO ALCALDICIO N° 2277 de 2021
29. DECRETO ALCALDICIO N° 2278 de 2021
30. DECRETO ALCALDICIO N° 2279 de 2021
31. DECRETO ALCALDICIO N° 2280 de 2021
32. DECRETO ALCALDICIO N° 39 de 2021
33. DECRETO ALCALDICIO N° 2222 de 2021
34. DECRETO ALCALDICIO N° 467 de 2021
35. DECRETO ALCALDICIO N° 559 de 2021
36. DECRETO ALCALDICIO N° 560 de 2021
37. DECRETO ALCALDICIO N° 1158 de 2021
38. DECRETO ALCALDICIO N° 1163 de 2021
39. DECRETO ALCALDICIO N° 2460 de 2021
40. DECRETO ALCALDICIO N° 26 de 2021
41. DECRETO ALCALDICIO N° 1898 de 2021
42. DECRETO ALCALDICIO N° 1414 de 2021
43. DECRETO ALCALDICIO N° 1863 de 2021



VIII.- PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DECRETADOS EN APLICACIÓN DE LEY KARIN

1. DECRETO ALCALDICIO N° 2118 de 2024
2. DECRETO ALCALDICIO N° 2133 de 2024
3. DECRETO ALCALDICIO N° 2181 de 2024
4. DECRETO ALCALDICIO N° 2237 de 2024
5. DECRETO ALCALDICIO N° 2383 de 2024
6. DECRETO ALCALDICIO N° 2382 de 2024
7. DECRETO ALCALDICIO N° 2381 de 2024
8. DECRETO ALCALDICIO N° 2382 de 2024
9. DECRETO ALCALDICIO N° 2389 de 2024.
10. DECRETO ALCALDICIO N° 2441 de 2024
11. DECRETO ALCALDICIO N° 2468 de 2024
12. DECRETO ALCALDICIO N° 2592 de 2024

Es todo cuanto puedo informar.

Atentamente.

ALEJANDRA DONOSOS SALAS
DIRECTORA JURIDICA
I. MUNICIPALIDAD DE TALCAHUANO



DISTRIBUCION.

Dest.

Asesoría Jurídica.

Año	Título de la Auditoría	Materia	Inicio Período auditado (dd/mm/aaaa)	Fin Período auditado (dd/mm/aaaa)	Observaciones más relevantes
2024	Auditoría de Seguimiento de Observaciones I.F. N°280-2023 de Contraloría Regional del Bio Bio (2do seguimiento)	Seguimiento de Observaciones formuladas por Contraloría en su Informe Final N° 280-2023, sobre auditoría a la ejecución de "Servicio Integral de Mejoramiento de la Iluminación del Alumbrado Público"	1/1/2022	12/31/2022	<p>1. Observación, numeral 11 (MC), falta emisión mensual de órdenes de compra. Contraloría observa que en los 23 estados de pago cursados y pagados a la fecha de la presente fiscalización, esto es el 8 de mayo 2023, se acompañó entre los antecedentes de respaldo la misma orden de compra ID 287025-35-SE18, por la suma de \$95.000.000, en circuntancias que el monto total del contrato asciende a \$11.400.000.000.- IVA incluido, comprobándose que no ha sido emitido, a través del Sistema de Compras Públicas, la órdenes de compra correspondiente a la totalidad de los estados de pago, por la suma de \$95.000.000 mensuales</p> <p>2. Observación, numeral 12 (MC), vigencia de la garantía de fiel cumplimiento del contrato. Contraloría observa que las boletas de garantía por el fiel cumplimiento del contrato, no cubren el plazo contractual aumentado en 90 días corridos a partir de la fecha de la firma del acuerdo de voluntades (21-01-2019), por lo cual, la vigencia de dichas boletas debe cubrir el servicio contratado hasta el 22 de febrero de 2023 conforme bases. Agrega, que las boletas de garantía tomadas por el contratista, sólo caucionan el contrato hasta el 30 de enero de 2026.</p> <p>3. Observación, numeral 2.1, sobre cuentas corrientes del municipio. Contraloría observa cuentas corrientes inactivas, por cuanto no presentaron movimientos durante un periodo superior a un año, las cuales señala deben cerrarse previo destino de los saldos que estas mantienen, según lo establecido en su oficio circular N°3.386 de 2007. En razón a las Cuentas Corrientes Banco BCI sin movimiento, en informe de Seguimiento Marzo/2024, esta Dirección de Control informó que los antecedentes aportados por la Dirección de Administración y Finanzas, no acreditaron el cierre de las cuentas corrientes indicadas anteriormente, de esta manera se mantuvo dicha observación.</p> <p>4. Observación, numeral 3 (MC), sobre gestiones de cobro de cheques protestados. Contraloría observa que se mantiene en el Balance de comprobación y Saldos al 31 de diciembre de 2022, un saldo de \$81.430.895, por concepto de cheques protestados en favor del Municipio y que carece de un procedimiento formalizado para llevar a cabo gestiones de cobro relacionadas con documentos protestados.</p>
2024	Informe de Auditoría de Seguimiento a Observaciones de IF 455/2023	Auditoría de Seguimiento, correspondiente a la validación de acciones correctivas por observaciones categorizadas como de mediana complejidad, formuladas por Contraloría Regional del Bio Bio, en su Informe Final N°455 del 06-12-2023, sobre Auditoría al Proceso de Remuneraciones, en el Departamento de Administración de Salud Municipal de Talcahuano.	1/1/2022	12/31/2022	<p>1. Observación, Control Interno 1.2 (MC), sobre concentración de funciones. Contraloría observa una alta concentración de funciones en la unidad de personal de la DAS, dado que la Sra. XXXXXXX es la encargada del proceso mensual de remuneraciones, así como el ingreso de los datos de los funcionarios en el respectivo sistema de información, que sirve de base para el cálculo de las asignaciones y bonificaciones respectivas, siendo, además, la persona responsable del control de la planilla electrónica donde se controla el puntaje para la carrera funcionaria de los servidores de la DAS</p> <p>2. Observación, Control Interno, numeral 1.5.1 (MC), sobre descuento voluntario de remuneraciones girado a funcionarios Contraloría observa que del examen practicado a los procesos mensuales de remuneraciones del año 2022, se verificó que los descuentos voluntarios realizados por el DAS a los funcionarios y funcionarias que se individualizan en anexo N°2 de su informe, bajo la denominación "Colegio Técnico Paramédico Higuera", fueron depositados mensualmente en la cuenta corriente de la organización señalada, transgrediendo lo previsto en numerales 38 y 39 de la resolución exenta N°1.485, de 1996.</p> <p>3. Observación, Control Interno, numeral 1.5 (MC), sobre descuento voluntario de remuneraciones girado a funcionarios. Contraloría observa que durante todos los procesos mensuales de remuneraciones del año 2022, se realizó un descuento voluntario a las personas adheridas a la Asociación de Funcionarios y Funcionarias del DAS, bajo la denominación "AFUDESAM", siendo el total pagado a través de cheque extendido a doña XXXXXXX, presidenta de dicha organización y no a una cuenta corriente de la agrupación, informando el detalle de cheques y montos emitidos a esa presidenta, los cuales suman \$3.881.973.-</p> <p>4. Observación, Examen de la Materia Auditada, numeral 6 (MC), sobre descuentos voluntarios efectuados a funcionarios que exceden el límite legal. Contraloría observa que se realizan descuentos voluntarios a 16 funcionarios en el proceso de sueldo mensual, que exceden el límite del 15% de sus remuneraciones, situación que vulnera lo prescrito en el inciso segundo del artículo 95 de la ley N° 18.883, no obstante, este tope aumenta a un 25% exclusivamente cuando éstos sean a favor de cooperativas de las que el funcionario sea socio, conforme a lo prescrito en la ley N°21.077</p> <p>5. Observación, Examen de la Materia Auditada, numeral 7 (MC), dilación en la tramitación de los procesos disciplinarios. Contraloría observa una excesiva dilación en la tramitación de 35 procesos disciplinarios, desde que la autoridad comunal ordenó su instrucción (años 2017 al 2023), encontrándose en estado de indagación al 02 de junio 2023, según detalla en anexo N°8 de su informe final</p> <p>6. Observación, Examen de la Materia Auditada, numeral 8 (MC), falta de registro de las materias de personal del DAS en el SIAPER Contraloría observa que no ha ingresado o actualizado en el sistema de información y Control del Personal de la Administración del Estado, SIAPER, los antecedentes relativos a los permisos, feriados y licencias médicas del personal, individualizando 12 funcionarios a modo de ejemplo en anexo N°9 de su informe final.</p>
					El Departamento de Administración de Salud Municipal (DAS) no contaban con los documentos de propiedad de los Vehículos ni habrían formalizado su inscripción de acuerdo a la normativa vigente, siendo requisitos necesarios para su incorporación al patrimonio municipal.

	<p>2024</p> <p>Seguimiento de Informe de Auditoría Coordinada año 2023 sobre Vehículos Municipales</p>	<p>Seguimiento de observaciones formuladas en Auditoría Coordinada año 2023, referida al control de vehículos propios y/o arrendados de la Municipalidad de Talcahuano</p>	<p>10/1/2021</p>	<p>9/30/2022</p>	<p>De las validaciones realizadas en las dependencias de la Dirección de Aseo y Ornato con fecha 15.01.2023, en el caso del Departamento de Administración Salud Municipal con fecha 27.02.23, Departamento de Administración de Educación Municipal con fecha 28.01.2023 y Dirección de Administración de Cementerios con fecha 08 marzo 2023, se pudo advertir que el total de la muestra compuesta por 50 vehículos no disponían códigos de inventarios en su interior, por lo que no se pudo lograr determinar diferencias o si eran concordantes con los consignados en el registro de inventarios.</p> <p>El administrativo a cargo de los vehículos del Departamento de Administración de Salud Municipal (DAS), Señor Rodrigo Arriola, señala que las ambulancias adquiridas el año 2022 corresponden a un proceso de Licitación financiadas por el Gobierno Regional que beneficia a la Dirección del Servicio de Salud de Talcahuano, la cual a través de donación entrega al Departamento de Administración de Salud de la Municipalidad de Talcahuano las Ambulancias. Indica que no cuenta con estos documentos de respaldo como antecedentes, pero los solicitará, para aclarar esta situación. Se esperó hasta el cierre de la Auditoría, no dando cumplimiento.</p> <p>Se constató que el Departamento de Administración de Salud Municipal (DAS), no cuenta con un registro para el control de los vehículos recibidos en donación. Funcionario elegido como la contraparte de esta Auditoría, Señor Rodrigo Arriola, indica que las 5 ambulancias adquiridas en el año 2022, no se sabe si son recibidos en donación o comodato. Indica que buscará documentación. Estos corresponden a un total de 5 bienes, de los cuales 5 corresponden a ambulancias, situación que no permite controlar el total de especies del Departamento de Administración de Salud Municipal.</p> <p>De la visita inspectiva realizada con fecha 17 de febrero, de 2023, en las dependencias de la Dirección de Aseo y Ornato (talleres municipales), se determinó que los vehículos placas patentes ZR 9026-7, C.J.G.J 13-4, ZR 9027-5, XF8798-5, ZR 9021-6, BVPX 14-1 no se encontraban en funcionamiento por el deterioro de estos y a pesar que la Dirección de Aseo y Ornato mediante sus Oficios N°199 y N°200 de fecha 06 de abril 2022 (Anexos 13 y 14) que fue dirigido a los Sres. Directores sugiriendo realizar la gestión para dar de baja vehículos por encontrarse con su vida útil cumplida y que se encontrarían con desperfectos mecánicos que impiden su circulación. Sin embargo, no habrían sido dados de baja con el respectivo acto administrativo.</p> <p>Consultado al encargado del Departamento de Mantenimiento mecánica dependiente de la Dirección de Aseo y Ornato de la Municipalidad de Talcahuano sobre antecedentes relacionados con ejecución de remates de vehículos, se indicó al respecto que el último fue realizado hace más de 10 años. En este contexto, fue requerido al citado Departamento el acto administrativo que autorizó las últimas bajas y el remate de especies, sin embargo, a la fecha de término de la presente fiscalización, 2 dicho antecedente no fue proporcionado.</p> <p>La DAO de Talcahuano mediante su Depto de mantenimiento mecánica, si bien cuenta con "Manual de Procedimientos, Administración, Uso, Circulación y Control de los Vehículos Municipales" aprobado por D.A.N°2616 del 29.12.2021 y donde se norma, con el objetivo de asegurar un correcto funcionamiento de la flota vehicular, sin embargo, conforme a lo observado en terreno, no existiría una política de mantenimiento de vehículos óptima, ya que carecen de procedimientos formalmente establecidos, sobre las principales rutinas atinentes a la utilización y circulación de automóviles municipales, ya sean estos de propiedad de la municipalidad de Thno. (y/o servicios traspasados), lo que fue ratificado por el encargado del Departamento de Mantenimiento mecánica Sr. Pedro Rodríguez S., en el contexto que el tipo de mantenimiento realizada en la actualidad es reactiva y no preventiva, por lo que en la actualidad se cuenta con un proceso eficaz, pero no eficiente, que no permite por ejemplo: mantenciones conforme a catálogos de cada vehículo, gestión de un plan de compras de repuestos, contar con un plan de renovación de flota, etc. Ocurriría lo mismo en los servicios traspasados (DAEM, DAS y Cementerios), donde actualmente, el objetivo es simplemente cumplir con las diferentes actividades o tareas propias del municipio, no considerando las mantenciones, solo las reparaciones y compras de repuestos después de los desperfectos mecánicos, lo que trae como consecuencia negativa el no poder ocupar los vehículos por mucho tiempo hasta que sean reparados.</p> <p>Referente a este punto, se solicitó a la Directora de Administración y Finanzas del municipio de Talcahuano, Sra. Marta Barrientos Torres, que informara si existe falta de autorización y registro de las pólizas por parte de la Contraloría General, que no hayan sido enviadas, autorizadas ni registradas las pólizas de fidelidad de funcionarios de la Municipalidad de Talcahuano, quien mediante correo electrónico de fecha 10.04.2023 informa textual "que solo un funcionario, el Sr. Claudio Amigo, por cuanto Contraloría emitió póliza a nombre del Servicio de Salud Talcahuano, se requirió su regularización".</p> <p>En relación con la materia, esta Dirección de Control advirtió, que al menos un total de 5 funcionarios, presentaron según los antecedentes entregados por la Contraloría General del Sistema de Información y Control del Personal de la Administración del Estado, SIAPER, pólizas de fidelidad funcionaria vigentes, sin perjuicio que, a la fecha de término de la presente fiscalización, esto es 12 de abril, de 2023, dichos funcionarios ya no pertenecían a la dotación de la municipalidad por diferentes causales, estos son Pablo Marcó Zambrano, Boris Jimenez Brandau, Esteban Saldívia Urra, Francisco Cordoba Pinto, Jorge Macera Osses.</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------	------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

				<p>Se constató que, durante el período examinado Junio a Septiembre año 2022, las bitácoras de los vehículos placas patentes GPPL 66-7 de Secplan (Ex DAF 01), GPPL 71-3 y ZY 9704-6 de la Dirección de Desarrollo Comunitario, GFPL 79-9 de Secplan (ex DOM 01), GFPL 87-k de Dirección de Medio Ambiente, KBLT 72-6 de la Dirección de Seguridad Ciudadana, GZGP 19 y KRSW 24 del Depto de Administración Salud Municipal Y HKSV 68-6 del Depto. de Administración de Cementerios, no contaban con los registros relacionados con el consumo de combustible, respecto de la cantidad de litros cargados, su valor, tipo de carburante, kilometraje registrado en el odómetro al momento del abastecimiento y el número de voucher o comprobante de compra.</p>	
2024	<p>Auditoría de Seguimiento de Observaciones I.F. N°280-2023 de Contraloría Regional del Bio Bio</p>	<p>Seguimiento de Observaciones formuladas por Contraloría en su Informe Final N° 280-2023, sobre auditoría a la ejecución de "Servicio Integral de Mejoramiento de la Iluminación del Alumbrado Público"</p>	1/1/2022	12/31/2022	<p>1. Observación, numeral 1.2 (MC), falta de detalle de luminarias instaladas. Contraloría observa que durante la ejecución del contrato y del proceso de recepción, el municipio sólo contó con un plano AS-BUILT en digital, sin firma, proporcionado por la empresa a cargo de los trabajos, en el que si bien se plasman las luminarias instaladas, no detalla un resumen de las cantidades de artefactos reemplazados y/o colocados en cada sector de la comuna, con el fin de facilitar la revisión del proyecto y del emplazamiento de los equipos lumínicos, lo cual no guarda relación con lo dispuesto en el numeral 43, de la letra a), del capítulo III, de la resolución exenta N°1.485, de 1966, que prescribe que las estructuras de control interno y todas las transacciones y hechos significativos deben estar claramente documentadas y disponible para su verificación.</p> <p>2. Observación, numeral 11 (MC), falta de emisión mensual de órdenes de compra. Contraloría observa que en los 23 estados de pago cursados y pagados a la fecha de la presente fiscalización, esto es el 8 de mayo de 2023, se acompañó entre los antecedentes de respaldo la misma orden de compra ID 28702S-35-SE18, por la suma de \$95.000.000, en circunstancias que el monto total del contrato asciende a \$11.400.000 IVA incluido, comprobándose que no se ha emitido, a través del Sistema de Compras Públicas, las órdenes de compra correspondiente a la totalidad de los estados de pago, por la suma de \$95.000.000 mensuales</p> <p>3. Observación, numeral 12 (MC), vigencia de la garantía de fiel cumplimiento del contrato. Contraloría observa que las boletas de garantía por el fiel cumplimiento del contrato, no cubren el plzgo contractual aumentado en 90 días corridos, a partir de la fecha de la firma del acuerdo de voluntades (21-01-2019), por lo cual, la vigencia de dichas boletas deben cubrir el servicio contratado hasta el 22 de febrero de 2030 conforme bases. Agrega, que las boletas de garantía tomadas por el contratista, sólo caucionan el contrato hasta el 30 de enero de 2026.</p> <p>4. Observación, numeral 2.1 (MC), sobre cuentas corrientes del municipio. Contraloría observa cuentas corrientes inactivas, por cuanto no presentaron movimientos durante un período superior a un año, las cuales señala deben cerrarse previo destino de los saldos que estas mantienen, según lo establecido en su oficio circular N° 3.386 de 2007</p> <p>5. Observación, numeral 3 (MC), sobre gestiones de cobro de cheques protestados Contraloría observa que se mantiene en el Balance de Comprobación y Saldos al 31 de diciembre de 2022, un saldo de \$ 81.430.895, por concepto de cheques protestados en favor del Municipio y que se carece de un procedimiento formalizado para llevar a cabo gestiones de cobro relacionadas con documentos protestados</p>
		<p>Auditoría Operativa Interna</p>			<p>La Dirección de administración y Finanzas del Municipio, dispone de instructivo respecto a la validación de facturas emitidas a nombre de la Municipalidad, denominado "Procedimiento para Documentos Tributarios Electrónicos Recibidos (DTE)", sancionado por Decreto Alcaldicio N°2.870 de fecha 30.12.2022 (A.nexo 1), que permite gestionar de manera oportuna y de conformidad a la normativa legal vigente los DTE recibidos, descentralizando la revisión en el sitio web del Servicio de Impuestos Internos, de manera que cada área de gestión (Municipal, Educación, Salud y Cementerios), en un plazo de 8 días corridos desde la emisión de los documentos tributarios electrónicos, pueden realizar la acción de Aceptar o Rechazar; transcurrido dicho plazo, se entenderá irrevocablemente aceptada, situación que habilita al proveedor a ceder el dominio de dichos documentos a una empresa de Factoring.</p> <p>Las responsabilidades funcionarias de cumplir con dichas revisiones, recae en los funcionarios señalados en el mismo decreto alcaldicio, quienes revisaran los DTE en el plazo de ocho días siguientes a la emisión de los mismos, alertando de incumplimientos de entregas de servicios o de bienes adquiridos, así también de los valores monetarios asociados, multas aplicadas, u otras instancias que influyen en el correcto valor a cancelar.</p> <p>Se consulta respecto a la instancia previa al pago vía cheques o transferencias electrónicas, la revisión que facturas puedan ser cedidas a factoring posterior a las autorizaciones de egresos, la DAF señala que aun cuando los decretos de pago no existen cambio de dominio por cesión de facturas, la Tesorería realiza una última verificación directamente en la plataforma del S.I.I. aun cuando <u>no está formalizado</u> en alguna instrucción, indispensable.</p> <p>Se consulta respecto a rutina administrativa o procedimiento de Factoring (Que otorga Merito Ejecutivo a la Copia de la Factura-Cedible), se señala la ausencia de dicho procedimiento formalizado, por tanto, es de suma importancia la implementación de dicho instructivo o manual de procedimiento, debidamente validado y autorizado, incluyendo metodología contable, recursos presupuestarios y administración de fondos no presupuestarios.</p> <p>Se consulta respecto a los pagos por transferencias electrónica, la verificación del correcto destino de los fondos, mediante reportes, cartolas bancarias, de igual forma en la emisión de cheques; la DAF responde que se efectúa la revisión en plataforma de Banco BCI (cartolas bancarias) como cargos, además de existir rechazos (generalmente por inconsistencia de datos de cuentas bancarias de destino de fondos).</p>

2024	Gestión de pago, seguridad y riesgo de operación en las Areas de Gestión Municipal	con el objeto de fiscalizar la legalidad, seguridad y riesgos de operación de pagos según sea su modalidad, velando por el buen uso y destino de los fondos municipales.	1/1/2023	12/31/2023	<p>Otros aspectos a considerar en la implementación de control interno respecto de la materia en cuestión, y con el objetivo de mitigar riesgos en los manejos de recursos publicos, entre otros aspectos definidos en Instrucciones de Cuentas Corrientes (Dictamen E..124.651 de 2023, Anexo 2), es Revisar y analizar periódicamente el comportamiento de las cuentas contables de bancos, tales como saldos acreedores o movimientos inusuales, efectuando los ajustes pertinentes que corrijan tal situación, si lo amerita. Además de validar mensualmente el saldo del mayor contable de disponibilidades con el de la conciliación bancaria, de manera que estos sean coincidentes entre si; considerando que la falta de dichas conciliaciones, puede originar un desorden financiero y administrativo.</p> <p>Otros controles internos a implementar, actividades ajustadas a la Resolución Exenta N°1.962 de 2022 (que aprueba normas sobre Control interno de la CGR): *Conciliaciones bancarias en la forma, periodicidad, revisión y aprobación que denote división de funciones en cuanto a manejo de valores, confección, ajustes contables - documentación original de respaldo que los justifiquen, dejando evidencia de ello. Es decir, quienes las confecciones sean funcionarios que no participen en el manejo y/ o custodia de fondos, resguardando todas las formalidades, tales como fecha, nombre y firma en cada una de ellas.</p> <p>Respecto a las respuestas de las Unidades Financieras de Salud, Educación y Cementerios, al igual de que Unidad Financiera del Municipio, carece de Instructivos de Control Interno, que acredite las operaciones efectuadas, las cuales deben caracterizarse por su claridad en su ejecución, delimitando funciones y responsabilidades en su revisión. Aun cuando la Municipalidad, aprobó un Procedimiento para Documentos Tributarios Electrónicos Recibidos (Decreto Alcaldicio N°2.870 de 30.12.2022), definiendo responsabilidades a funcionarios de todas las áreas financieras, además la Dirección de Administración y Finanzas desarrolló un "Proceso de Estandarización de Servicios Incorporados (Decreto Alcaldicio N°2.427 de 31.12.2020), este se encuentra incompleto en cuanto a su operatoria en la plataforma electrónica Banco de Crédito e Inversiones, en relación a las modalidades de pago, y procedimientos de control, evitando entre otros, duplicidad de pagos, rechazos, correcto destino de los recursos y posterior validación.</p> <p>Todas las instrucciones - Procedimientos que se establezcan, deben estar coordinados en los mismos términos en cuando a la seguridad y fiabilidad en la salida de recursos monetarios, controles internos que mitiguen los riesgos de fraude, para ello la Ley Organica Constitucional de Municipalidades 18.695, en su artículo N°23 señala que cuando la administración de los Servido incorporados a su gestión, sea ejercida directamente la Municipalidad, le correspondera la coordinación con la Unidad de administración y Finanzas, los recursos financieros, entre otros, por tanto la implementación de los controles internos respecto la seguridad de recursos monetarios, debe ser homogénea, comparable y estandarizada.</p>
					<p>1.Observación Acápite III, Examen de Cuentas, numeral 1.2 (AC) No se acreditaba con los medios de evaluación establecidos por el estándar de formación, numeral 7.3 (entrevistas o encuestas), la decisión de contar con el cortinaje y accesorios por parte de la comunidad escolar (Liceo A-21).</p> <p>2.Observación Acápite III, Examen de Cuentas, numeral 6.1 (MC) Respecto a Cheque N°692365, cuyo valor fue pagado erróneamente por el banco por la suma de \$772.252, debiendo ser por \$773.252, se mantuvo esta observación en tanto el DAEM no acreditara el ingreso efectivo en cuenta corriente e informara como se originó el pago.</p> <p>3.Observación Acápite III, Examen de Cuentas, numeral 6.2.2 (MC) Contraloría observa que en relación a la conciliación bancaria de la cuenta corriente N° 52709052403 "Fondos SEP", se comprobó la existencia de un "depósito de la entidad no registrado por el Banco", de fecha 8 de mayo de 2017, por un monto de \$474.000, el cual no fue aclarado por el Departamento de Administración de Educación Municipal. Como acción correctiva, indica que procede que la autoridad aclare la señalada cifra y efectúe los ajustes que correspondan, ello de acuerdo a los procedimientos y normativa contable.</p> <p>4.Observación Acápite III, Examen de Cuentas, numeral 1.1 (AC) Sobre contrataciones de personal no vinculadas específicamente a las acciones de los Programas de Mejoramiento Educativo, correspondiendo reintegrar la suma de \$ 33.256.321.</p> <p>5.Observación Acápite I, Examen de Cuentas, numeral 1.3 (MC) Se mantuvo esta observación, en tanto el DAEM no acredite la designación formal de la persona encargada de la confección de las conciliaciones bancarias.</p>

2024	Auditoría de Seguimiento a Observaciones del Informe Final N°402 de 2018	Auditoría de seguimiento a las medidas correctivas de las observaciones formuladas por Contraloría.	1/1/2018	12/31/2018	<p>6. Observación Acápites I, Control Interno, numeral 6.1 (MC) 6.1 Inventario actualizado con el detalle de altas y bajas de bienes. Se mantuvo esta observación, mientras el DAEM no informe y acredite respecto a las bajas de especies de los inventarios de los establecimientos señalados por Contraloría. En respuesta, mediante Memo N° 55 de 28-06-2022 de Encargada de Inventario, informa que las solicitudes de baja ya fueron enviadas a Alcaldía para exponerse como punto de tabla de todos los establecimientos, una vez autorizadas, se harán las bajas en el sistema. Lo informado por el DAEM, no acredita las especies dadas de baja de los establecimientos observados por Contraloría, por tanto debe mantenerse esta observación.</p> <p>6.2 Bienes no identificados con la placa o código de inventario. Se mantuvo esta observación, en tanto el DAEM no acredite la identificación de los bienes mediante las etiquetas (placa o código de inventario). En respuesta, mediante Memo N° 55 de 28-06-2022 de Encargada de Inventario, informa que los stickers fueron entregados a los establecimientos observados por Contraloría, adjuntando las respectivas actas de entrega firmadas por Directores(as). Al respecto, si bien se verifica actas de entrega de etiquetas a los establecimientos Nueva Los Lobos, Liceo A-21, Dama Blanca y Liceo Comercial, no se informa la nómina de especies correspondientes, por tanto esta observación debe mantenerse.</p>
					<p>7. Observación Acápites III, Examen de Cuentas, numeral 4 (MC) Esta observación se mantuvo, en tanto el DAEM no acredite el reintegro de los recursos por la suma de \$ 758.613 pagados en exceso a los proveedores indicados, sin perjuicio de las acciones legales que deriven tras ver agotada toda instancia de cobro.</p>
					<p>8. Observación Acápites III, Examen de Cuentas, numeral 5.3 (AC) Contraloría en su Informe Final N°402 de 2018, observa remanente no utilizado en el PIE al 31-12-2016 por \$ 172.033.389 los que no se encontraban disponibles en la cuenta corriente N° 52709050362 "Fondos DAEM", señalando que corresponde remitir los antecedentes que permitan aclarar que el monto no disponible en la cuenta corriente fueron utilizados en acciones de planificación y ejecución del programa detallado en el artículo 86 del decreto N° 170 de 2009 del Ministerio de Educación (Programa de Integración Escolar). Además, señaló que en caso de no aclararse el remanente faltante destinado al P.I.E., Contraloría procederá al reparo respectivo.</p>
					<p>9. Observación Acápites III, Examen de Cuentas, numeral 1.3 (MC) Contraloría informa que de la revisión practicada a la rendición de cuentas de los recursos SEP del año 2016, se comprobó que mediante el decreto de pago N° 242, de 15 de enero de 2016, se pagó a la empresa Espacio Biopolar Comunicaciones S.A., la factura electrónica N° 55, de 11 de septiembre de 2015, por un monto de \$ 6.080.752, correspondiente a la compra de 11 computadores Desktop HP All in One 2050LA y 11 licencias Microsoft office 2013.</p>
					<p>10. Observación Acápites H, Examen de la Materia, numeral 1.1.3 (MC) Se observa que los establecimientos educacionales que se detallan en el ANEXO N° 1 de Oficio N° 271 / 2021 de D. Control no acreditaron el cumplimiento de lo prescrito en el artículo 7°, letra a), inciso 2°, de la ley N° 20.248, antes citada, el cual dispone que cada rendición deberá llevar la firma del director del establecimiento educacional pertinente, mediante la cual se confirmará el visto bueno de éste, frente a lo presentado por el sostenedor, previo conocimiento del Consejo Escolar.</p>
					<p>11. Observación Acápites III, Examen de Cuentas, numeral 7.1.1 (MC) En el seguimiento efectuado por esta Unidad de Control, informado por Oficio N° 271/2021 al Sr. Alcalde, se indicó lo señalado por Memo N° 59 de 03-06-2019 del Departamento de Finanzas al Director (R) del DAEM de Talcahuano, donde se comunicó que respecto a diferencia detectada ascendente a \$ 15.110.270, se solicitó vía transparencia y por oficio a la Superintendencia de Educación, la apertura de la plataforma de rendición de cuentas año 2016 para acceder al detalle de la rendición y poder auditar el resultado de la misma, situación por la cual se solicitó ampliar plazo para dar respuesta a esta observación. Dada esta respuesta, se concluyó mantener la observación, por cuanto el DAEM no informa la composición detallada de la diferencia detectada con los antecedentes de respaldo.</p>
					<p>12. Observación Acápites II Examen de la Materia Auditada, numeral 1.1.2 Contraloría observa que el DAEM no acreditó un estado anual de resultados respecto de las rendiciones de los fondos SEP correspondientes al año 2016, situación que contraviene el punto 1 de la cláusula cuarta del ya citado convenio de Igualdad de Oportunidades y Excelencia Educativa el que consigna, en síntesis, que el sostenedor debe mantener a disposición de dicho ministerio, por un período mínimo de cinco años, un estado anual de resultados que dé cuenta de todos los ingresos provenientes del sector público y de los gastos.</p>
					<p>3. Pago extemporáneo de facturas. De la revisión efectuada a los decretos de pago sujetos a examen, se verificó que un total de 34 facturas, se pagaron en un plazo superior a 30 días, llegando incluso a los 160 días posteriores a la emisión del documento tributario.</p>

2023	Auditoría Interna sobre Adquisiciones del Departamento de Administración de Educación Municipal, Año 2022.	Macroproceso de Adquisiciones y Abastecimiento de Bienes y Servicios, realizado por el Departamento de Administración de Educación Municipal de la Municipalidad de Talcahuano, durante el año 2022.	1/1/2022	12/31/2022	<p>4. Errores de imputación contable.</p> <p>4.1 Fondos "Otros SEP". Se detectó registro correspondiente al Decreto de Pago N°1231, por la adquisición de "botellas deportivas, premio para diferentes actividades, Liceo A-21", por un monto de \$1.451.800, en la cuenta contable código 215.22.12.999 denominada "Otros", lo cual se contrapone con lo estipulado en Oficio CGR N° E 59.549 del 2020, sobre Procedimientos Contables para el Sector Municipal, por cuanto atendida la naturaleza del gasto, debió ser imputado a la cuenta 215.24.01 "Transferencias Corrientes"; "Al Sector Privado", que se refiere a los gastos por concepto de transferencias directas a personas, tales como becas de estudio en el país y en el exterior, ayudas para funerales, premios, donaciones, etc. y las transferencias a instituciones del sector privado, con el fin específico de financiar programas de funcionamiento de dichas instituciones, tales como instituciones de enseñanza, instituciones de salud y asistencia social, instituciones científicas y tecnológicas, instituciones de asistencia judicial, médica, de alimentación, de vivienda, etc. incluye, además, las transferencias a clubes sociales y deportivos, mutualidades y cooperativas, entre otras.</p> <p>4.2 Insumos, Repuestos y accesorios computacionales Se verifica el registro de un monto por \$1.091.522 (decreto de pago N°499), en la cuenta contable código 215.22.04.009, denominada "Insumos, Repuestos y accesorios computacionales", lo cual se contrapone con lo estipulado en Oficio CGR N°E 59.549 de 2020, sobre Procedimientos Contables para el Sector Municipal, por cuanto debió ser imputado a la cuenta contable código N° 215.22.04.999, "Materiales de uso y consumo" / "Otros", y no al ítem citado precedentemente.</p> <hr/> <p>6. Falta de publicación en el portal Mercado Público.</p> <p>6.1 Recepciones conforme de bienes y servicios. De la revisión efectuada a 11 órdenes de compra, bajo la modalidad de contratación por Licitación Pública, se constató que en ninguna de ellas fue publicada en el portal Mercado Público la recepción conforme de los bienes adquiridos.</p> <p>6.2 Resolución Exenta que apruebe el Contrato de Suministro de Bienes y Servicios. De la revisión efectuada a Decreto de Pago N° 1749 de fecha 28/12/2022 por un monto de \$ 89.279.054, correspondiente a la adquisición de vestuario escolar para distintos establecimiento educacionales, Licitación Pública N° 2361-80-LP22, se pudo constatar la suscripción del respectivo contrato firmado con fecha 28 de septiembre de 2022 y el Decreto Daem N°372 de fecha 14/10/2022 que lo sanciona administrativamente, ambos adjuntos en papel al expediente de pago respectivo, sin embargo no se encuentran publicados en el portal de Mercado Público.</p> <hr/> <p>7. Garantías sin registros en Sistema de Información Contable</p> <p>7.1 Registro en Módulo Informe Documentos en Garantía Considerando el examen de los documentos de garantía, entregados por los oferentes adjudicados según bases de los diferentes procesos de licitación, se pudo verificar a través del sistema de información contable municipal (dominio DAEM), informe documentos en garantía, el correcto registro de los 3 documentos de garantía que forman parte de los expedientes de los Decretos de Pago N°1749 del 28/12/2022, N°573 del 20/05/2022 y N°738 del 30/06/2022.</p> <p>7.2 Registro de garantías en Sistema Contable De acuerdo a la Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, Normativa NICSP – CGR – Sector Municipal, Resolución CGR N°3 del 2020, en su Regla de Operatoria Contable, específicamente en el "Registro de Responsabilidades o Derechos Eventuales", indica que "las operaciones que constituyan eventuales responsabilidades o derecho por compromisos y garantías que no afectan la estructura patrimonial, deben reflejarse en las cuentas o registros especiales habilitados para estos efectos".</p> <hr/> <p>8. Omisiones contables y de pago.</p> <p>8.1 Ausencia de inutilización de los documentos pagados. Efectuada la revisión de los Decretos de Pago, se observan facturas que no se encuentran inutilizadas mediante el uso de timbre o el registro manual con la glosa que indica "pagada" o "cancelado" con fecha y firma de proveedor, situación que podría inducir a una eventual duplicidad en el pago, lo que no se condice con lo dispuesto en el capítulo III, Roles y Responsabilidades, Artículo N°9 de la Resolución Exenta N°1.962/2022 (Ex R.E. N° 1.485/1996), que indica que "los funcionarios(as) como jefaturas intermedias, encargados(as), coordinadores(as) y otras personas funcionarias, tiene el rol relevante en el cumplimiento del control interno, y las que aplican, revisan y/o corrigen las actividades de control implementadas en los diversos procesos, identificando en la práctica qué aspectos pueden ser mejorados a través de los controles"</p> <p>8.3 Imputación errónea de cuenta contable. Se verifica que el DAEM registró un monto de \$ 1.758.820 (Decreto de Pago N°1283 del 26-10-2022), en la cuenta contable código 215.22.08.999, denominada "Otros", lo cual se contrapone con lo estipulado en Oficio CGR N°E59.549/2020, sobre Procedimientos Contables para el Sector Municipal, por cuanto debió ser imputado a la cuenta contable código N° 215.22.08.011, "Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos", y no al ítem citado precedentemente. En la misma situación se verificó Decreto de Pago N°1644-2022 por un monto de \$440.000.- registrado en la cuenta contable código 215.22.08.999, denominada "Otros", lo cual se contrapone con lo estipulado en Oficio CGR N°E59.549/2020, sobre Procedimientos Contables para el Sector Municipal, por cuanto debió ser imputado a la cuenta contable código N° 215.22.08.011, "Servicios de Producción y Desarrollo de Eventos", y no al ítem citado precedentemente</p> <hr/> <p>9. Gastos de atención de participantes insuficientemente acreditados. Se verifican gastos correspondientes a la atención de participantes, realizados el Área Extraescolar del Depto. de Educación, con financiamiento de fondos de Educación, cuyos expedientes de pago no incluyen toda la información y/o documentación, señalada en Oficio N° 101 de 13 de marzo de 2019 de la Dirección de Control, referido a formalidades a cumplir en gastos de esta naturaleza, por observaciones formuladas en auditorías realizadas por Contraloría en la Municipalidad y en sus Servicios Incorporados.</p> <hr/> <p>10. Recepción conforme de los bienes y servicios. Certificado de recepción conforme no especifican los bienes y servicios.</p>
------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

				<p>11.Orden de Compra emitida luego de prestado el servicio. En relación a la adquisición de 80 unidades de tarjetas Happyland para alumnos del Liceo Anita Serrano, cancelado al Proveedor VP Comercializadora SPA según Decreto de Pago N°980 del 26/08/2022 por la suma de \$1.331.484.- con recursos SEP, gasto efectuado en el marco del Plan de Mejoramiento Educativo año 2022, en el Área de Liderazgo Escolar, aprobado por Resolución Exenta N°1596 y Decreto Daem N°183/2022 del 10 de Mayo de 2022, se verifica que la Orden de Compra N° 2361-425-AG22 es emitida con fecha 18-08-2022, no obstante las tarjetas se utilizaron los días 6, 7 y 8 de Julio del 2022, según el programa de salida educativa.</p>
				<p>12.Orden de Compra emitida con fecha posterior a la facturación. Se puede verificar que en ambos Decretos de Pago (102/2022 y 78/2022) las Órdenes de Compra se emitieron posterior a la facturación, lo cual incumple el procedimiento de compra referido en el Manual de Compras DAF-001 Adquisición por Convenio Marco, numeral 11 y 13, aprobado por Decreto Alcaldicio N°3261/2018.</p>
				<p>14.Convenio de Igualdad y Oportunidades y Excelencia Educativa. Respecto a los gastos correspondientes a fondos SEP, también se pudo verificar que existe un total de 8 decretos de pago correspondiente a requerimientos de compras por parte de cuatro establecimientos educacionales (Liceo Técnico, Liceo Pedro Espina Ritchie, Liceo Polivalente Las Salinas y Liceo Comercial), cuyos establecimientos no se encuentran considerados en el Decreto Daem N°183 de fecha 10/05/2022 que aprueba la Renovación del Convenio de Igualdad y Oportunidades y Excelencia Educativa</p>
				<p>15.De los Fondos Subvención Escolar Preferencial (SEP) 10%. En razón a lo anterior, se pudo verificar que decreto de pago N°78 por compra de combustible para vehículos Daem, por la suma de \$202.905; decreto de pago N°102 por compra de combustible para vehículos Daem, por la suma de \$38.362 y decreto de pago N°1310 por adquisición de materiales de oficina para distintas unidades pertenecientes a la administración central del DAEM, por \$14.404.698, estas se realizaron con cargo al fondo 10% SEP, sin embargo no adjuntan documentos y/o certificados que acrediten la relación que existe entre gasto y los objetivos/actividades de los PME.</p>
				<p>16.Incumplimiento en plazos de entrega de producto o servicio. Respecto a este numeral, se verifica en los siguientes decretos de pago que los productos o servicios se recibieron con atraso de hasta 201 días.</p>
				<p>17.Discordancia entre requerimiento y compra efectiva. Al respecto, se pudo verificar en revisión realizada al Decreto de Pago N°367, Orden de Compra N°2361-853-CM21, por concepto de adquisición de Notebooks para la Escuela Centinela Sur, que existe una incongruencia entre el requerimiento formal por parte del Director del Establecimiento Educativo y la compra efectiva, es decir, se solicita la adquisición de 2 notebook con un presupuesto estimado de \$1.500.000, con cargo a Fondos SEP, pero finalmente se realiza la compra por la cantidad de 20 notebook por un monto de \$8.722.412, no evidenciando en el expediente de pago documentación que modifique el requerimiento original.</p>
				<p>1. Falta de formalización de registro de propiedad de vehículos. De acuerdo con la información remitida por la Contraloría General a partir de un requerimiento realizado a la Dirección Regional del Servicio de Registro Civil e Identificación, SRCel, y del contraste efectuado con el catastro general proporcionado por la Municipalidad de Talcahuano y la de sus traspasados, se determinó que 13 vehículos, no contaban con los documentos de propiedad municipal ni habrían formalizado su inscripción de acuerdo a la normativa vigente, siendo requisitos necesarios para su incorporación al patrimonio municipal.</p>
				<p>2. Deficiencias de Inventarios. 2.a Ausencia u omisión de registro de inventario. Caso 1. Mediante indagatorias realizadas en las dependencias y/o unidades DAS, a través de solicitud de información por correo electrónico del 31-01-2023 y luego entrevista con funcionario de la DAS Sr. Rodrigo Arriola, se determinó que, a la fecha de término de esta fiscalización, dicha Unidad no contaba con un registro de inventario actualizado que incluyera la información necesaria para un adecuado control de todas las especies. Caso 2. Mediante indagatorias realizadas en las dependencias de la DAS, a través de entrevista y solicitud de información por correo electrónico de fecha 31-01-2023, se determinó que, a la fecha de término de esta fiscalización, dicha Unidad no remitió el registro de inventario actualizado que incluyera la información necesaria para un adecuado control de todas las especies. 2.b Ausencia en la Codificación de bienes. Se advirtió que el registro de inventario de vehículos proporcionado por el Departamento de Administración Salud Municipal, carecía de asignaciones de códigos o identificaciones que permitieran una correcta identificación de los bienes, toda vez que, de acuerdo con lo indicado por esa unidad, la placa patente sería la clave numérica que cumpliría con dicho propósito 2.c Diferencias entre la codificación en el registro de inventarios y la validación de los bienes. De las validaciones realizadas en las dependencias de la Dirección de Aseo y Ornato con fecha 15.01.2023, en el caso del Departamento de Administración Salud Municipal con fecha 27.02.23, Departamento de Administración de Educación Municipal con fecha 28.01.2023 y Dirección de Administración de Cementerios con fecha 08 marzo 2023, se pudo advertir que el total de la muestra compuesta por 50 vehículos no disponían códigos de inventarios en su interior, por lo que no se pudo lograr determinar diferencias o si eran concordantes con los consignados en el registro de inventarios.</p>

2023	Informe Final de Auditoría Coordinada sobre Control de Vehículos	Auditoría sobre procedimientos, controles y acciones de monitoreo de los vehículos administrados por el municipio y sus servicios incorporados.	10/1/2021	9/30/2022	<p>3. Deficiencias en permisos de circulación. 3.a Permisos de circulación vencidos. De las validaciones realizadas a los permisos de circulación asociados a los vehículos detallados en el catastro general que fue proporcionado por la unidad mantención de vehículos dependiente de la Dirección de Aseo y Ornato de la Municipalidad de Talcahuano más los Servicios traspasados (DAEM, DAS y Cementerios), se constató que en general, todos los móviles detallados en aquel documento, contaban con la documentación legal exigida por la ley de Tránsito, a excepción de los vehículos que se acogieron a Ley N° 18.840 por encontrarse en reparación mecánica o estar en un proceso de solicitud de darse de baja. Sin embargo, se presenta un caso, del vehículo placa patente (GFCK 99) y cuya documentación legal se encontraba vencida y que, verificada su situación en el sistema de Tesorería de la Municipalidad de Talcahuano, figuraba en el cargo año 2022 que fue generado y no pagado.</p> <p>3.b Renovaciones de permisos de circulación a vehículos que poseen multas impagas. Requeridos los antecedentes alencargado de Departamento de mantención vehicular Sr. Pedro Rodríguez Salinas dependiente de la Dirección de Aseo y Ornato de la Municipalidad de Talcahuano y a los encargados de Servicios Traspasados (Departamento de Administración de Educación Municipal, Departamento de Administración de Salud Municipal y Administración de Cementerios, con fecha 28, de febrero, de 2023, relacionados con los registros de multas impagas, se determinó que en el proceso de renovación de dichos permisos de circulación, no hay multas impagas.</p> <hr/> <p>4. Deficiencias relacionadas con bienes donados como también en comodato. 4.a Falta de formalización de convenio sobre bienes recibidos en donación como también en Comodato. Según la información proporcionada por la unidad Depto. de Mantención Vehicular dependiente de la Dirección de Aseo y Ornato de la Municipalidad de Talcahuano, por un lado el total de bienes (buses) recibidos en donación son 2, los que cuentan con toda su documentación conforme. Estos fueron donados por el país de Japón: ADM 06 cuya placa patente es GLDJ 14-0 y ADM 07 placa Patente GLDJ 16-7, a su vez, por otro lado existen vehículos menores recibidos en comodato por la entidad comunal y que ascienden a un total de 2 especies (anexo 12), que corresponden a móviles, de las cuales 1 no se proporcionó hasta el término de la fiscalización el comodato o convenio ni su formalización, ya que si bien se indicó que fue incorporado al inventario municipal con el registro N° 13.101.002-25, placa patente XF 8798-5, se indicó que el documento (comodato) se habría extraviado durante el tsunami del año 2010 y la empresa ya no existiría, y Vehículo Placa Patente DBTZ 55-2 con toda su documentación que corresponde a Comodato e incorporada al inventario municipal.</p> <p>4.c. Falta de registros de inventarios para bienes recibidos en donación. Se constató que el Departamento de Administración de Salud Municipal (DAS), no cuenta con un registro para el control de los vehículos recibidos en donación. Funcionario elegido como la contraparte de esta Auditoría, Señor Rodrigo Arriola, indica que las 5 ambulancias adquiridas en el año 2022, no se sabe si son recibidos en donación o comodato. Indica que buscará documentación. Estos corresponden a un total de 5 bienes, de los cuales 5 corresponden a ambulancias, situación que no permite controlar el total de especies del Departamento de Administración de Salud Municipal-</p> <hr/> <p>5. Deficiencias en las bajas de inventario. 5.a Falta de formalización de las bajas de inventario. De la visita inspectiva realizada con fecha 17 de febrero, de 2023, en las dependencias de la Dirección de Aseo y Ornato (talleres municipales), se determinó que los vehículos individualizados en la siguiente tabla, no se encontraban en funcionamiento por el deterioro de estos y a pesar que la Dirección de Aseo y Ornato mediante sus Oficios N°199 y N°200 de fecha 06 de abril 2022 (Anexos 13 y 14) que fue dirigido a los Sres. Directores sugiriendo realizar la gestión para dar de baja vehículos por encontrarse con su vida útil cumplida y que se encontrarían con desperfectos mecánicos que impiden su circulación. Sin embargo, no habrían sido dados de baja con el respectivo acto administrativo.</p> <hr/> <p>6. Mantención de vehículos. 6.b Existencia de hoja de vida de vehículos. Requerida al Depto. de Mantención Vehicular dependiente de la Dirección de Aseo y Ornato de la Municipalidad de Talcahuano proporcionar las hojas de vida de los vehículos, con fecha 03 de marzo 2023, dicha unidad mostró un archivo, este registro es un archivador manual por cada vehículo, en el cual se detallan las reparaciones realizadas a los móviles durante el año 2021 y 2022, dicho registro indica, entre otros antecedentes, las características de los vehículos, tales como: marca, modelo, año de fabricación, fecha desde la cual se encuentra a disposición de la institución, data de ocurrencia de desperfectos con indicación de su naturaleza, costo de reparación o daño, y otras especificaciones de conformidad con lo establecido en el punto XII, letra g) ,del oficio circular N° 35.593, de 1995, ya mencionado.</p> <hr/> <p>12. Uso de distintivos. 12.a Omisión de uso de distintivo fiscal. De la muestra correspondiente a 50, móviles y de las validaciones realizadas los días 13 y 17 de marzo de 2023, en conjunto con el encargado de Vehículos del Departamento de Administración de Cementerios Sr. Pedro Zapata, se constató que 1 vehículo propio de Cementerios, carecían del disco estatal, como también ambulancia de Cesfam ubicado en Sector Huachicoop</p> <hr/> <p>14. Observaciones relacionadas con bitácoras. 14.a Inexistencia de bitácoras. De la revisión realizada sobre la muestra seleccionada se observó que 5 móviles no contaban con la bitácora respectiva lo que transgrede lo establecido en el oficio circular N° 35.593, de 1995, que en su acápite XII, letra f), establece que por cada vehículo debe llevarse una bitácora en que se señale, por lo menos, el kilometraje y el recorrido que cumple, la que deberá ser visada periódicamente por el jefe respectivo.</p> <p style="text-align: right;">14.c Omisión de revisiones de bitácoras. De la revisión efectuada a las bitácoras de la muestra, se verificó que los vehículos placas patentes N°s GPPL 77-2, GPPL 82-9, GPPL 66-7, GPPL 53-5, GFPL 71-3, GFPL 73-2, GFPL 70-5, FZKJ 30-6, FZKJ 31-4, ZY 9704-6, GFPL 76-4, ZY 9706-2, GFPL 68-3, GFPL 89-6, GFPL 90-K, GFPL 91-8, GFPL 79-9, GFPP 63-5, GFPL 87-K, GFPL 85-3, KBLT 74-2, KBLT 70-K, KBLT 72-6, GZGP 19, KRWSW 24 y HKSV 68-6, en los meses de Junio a Septiembre 2022, los registros no presentaban revisiones por parte de la jefatura respectiva</p>
------	------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------	-----------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

					<p>15. Sobre licencias de conducir.</p> <p>15.a Conductores que no poseen licencia de conducir con denominación acorde al tipo de vehículo asignado.</p> <p>Del examen practicado a los antecedentes de los conductores pertenecientes a las diferentes unidades Municipalidad de Talcahuano, se verificó que los conductores de las diferentes unidades municipales cuentan con licencia de conducir acorde con el tipo de vehículo que conducen, no determinándose observaciones al respecto.</p> <p>Sobre el particular, el artículo 12 del decreto con fuerza de ley N° 1, de 2017, del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones, que fija Texto Refundido, Coordinado y Sistematizado de la ley N° 18.290, establece los tipos de licencias de conducir y los tipos de vehículos habilitados según las distintas denominaciones.</p> <p>15.b Personal con licencias de conducir vencidas.</p> <p>De la inspección realizada a las licencias de conducir del personal encargado de la conducción de los vehículos, según listado de conductores verificado en el sistema informático de Licencias utilizado por la Dirección de Tránsito de la Municipalidad de Talcahuano, con fecha 24, de febrero, de 2023, se observó que 6 funcionarios se encontraban con su documentación vencida.</p>
2023	Informe de Auditoría de Ingresos y Otorgamiento de Licencias de Conducir	Procedimientos en el otorgamiento de licencias de conducir conforme normativa y reglamentación, ingresos por dicho concepto conforme procedimientos contables para el sector municipal.	7/1/2021	6/30/2022	<p>1. Manual de Procedimientos.</p> <p>El Departamento de Licencias de Conducir, perteneciente a la Dirección de Tránsito y Transporte Público, cuenta con un Manual de Procedimientos, el cual es aprobado por Decreto Alcaldicio N°3503 de fecha 24 de diciembre de 2018, el que rige los procedimientos, gestiones y requisitos de obtención, entregas y duplicados de los distintos tipos de licencias (Anexo 2).</p> <p>2. Marcación Reloj Control.</p> <p>La Dirección de Tránsito y Transporte Público debe adecuar los procedimientos de registro de asistencia de los médicos de gabinete, conforme lo establecido en reglamento e instructivo ya señalados, sin perjuicio de formular las aclaraciones con los antecedentes de respaldo correspondientes.</p> <p>3. Especies Valoradas.</p> <p>3.1 Resguardo y Control de Licencias. 3.2 Rutina de entrega de Licencias una vez pagados los derechos para su obtención. 3.3 Reposición de stock de especies valoradas.</p> <p>En relación a los puntos 3.1, 3.2 y 3.3: La unidad de Tesorería Municipal de acuerdo a sus atribuciones dispuestas en Reglamento Interno N°11/2018, aprobado por Decreto Alcaldicio N°3237 de fecha 28 de noviembre de 2018, deberá custodiar las especies valoradas y demás valores municipales como son los formularios de licencias de conducir y sus respectivos termos – sellables con su pertinente numeración. Al respecto, se concluye que la unidad de tesorería cumple con el resguardo y custodia de las especies valoradas.</p> <p>4. Información y Comunicación.</p> <p>La Resolución Exenta N°1962, establece en su Artículo 6°, el Principio 6.1: La organización obtiene o genera y utiliza información relevante y de calidad para apoyar el funcionamiento del control interno, el que menciona que "La información es necesaria para que la organización pueda llevar a cabo sus responsabilidades de control interno en aras de conseguir sus objetivos, para ello, el sistema de control interno como tal y todas las transacciones y eventos significativos deben estar apropiadamente documentados a través de sistemas de información"</p> <p>Archivo de Licencias de Conducir.</p> <p>El Decreto 170 de fecha 12 de diciembre de 1985, en su Artículo 15° establece que "los Departamentos de Tránsito y Transporte Público deberán mantener un archivo sobre la base de carpetas individuales, una por cada persona que hubiere solicitado ahí su licencia</p> <p>Revisión de formalidades Inventario de las Licencias de Conducir</p> <p>Al respecto, se verifica el cumplimiento de lo mencionado en la normativa mencionada en los párrafos precedentes.</p> <p>Licencias de Conducir otorgadas.</p> <p>La Dirección de Tránsito y Transporte Público cuenta con una máquina termo – laminadora y guillotina, las cuales son herramientas obligatorias para el desarrollo de la función municipal en el otorgamiento de las licencias de conducir. Además, la Dirección de Tránsito y Transporte Público cuenta con máquina fotográfica programada con las especificaciones que el Decreto Ley N°170 exige, en su artículo 18° "serán del tipo carnet, nítidas, a color, Dirección de Control 11 con fondo blanco, de 40 mm de alto y 30 mm de ancho, con nombre y apellido de la persona y número de su cédula de identidad" (Especificaciones detalladas en Anexo 3). La misma ley aclara que se podrán recibir fotografías de estudios privados si cumplen con las exigencias mencionadas.</p> <p>Incumplimiento de requisitos para la emisión de licencias de conducir.</p> <p>a) No se adjunta copia de la Cédula de Identidad.</p> <p>Tratándose de la muestra de carpetas de antecedentes de 12 contribuyentes que tramitaron una "primera licencia de conducir", en un caso, no se acreditó el cumplimiento del requisito establecido en el artículo 13 del decreto con fuerza de ley N°1 de 2017, del Ministerio de Transportes y Telecomunicaciones; Subsecretaría de Transportes; Ministerio de Justicia, Subsecretaría de Justicia, que fija Texto refundido, Coordinado y Sistematizado de la Ley de Tránsito, dado que no existe copia de la cédula nacional de identidad o de extranjería vigentes, con letras o dígitos verificadores según detalle contenido en Anexo N°5</p>

2022	Informe de Auditoría - Fondos en poder y globales en dinero efectivo para operaciones menores	la auditoría tuvo por finalidad, examinar la correcta percepción y utilización de los fondos sobre la base de una muestra, considerando que los dineros hubieran sido utilizados en los fines para los que fueron entregados.	5/2/2022	5/31/2022	<p>Evaluación de Control Interno - La Unidad de Tesorería carece de manuales de procedimientos para el manejo de Fondos Fijos de Cajas y Fondos en Poder.</p> <p>Numeral 1.2 - Se observa que la sumatoria de los recursos autorizados mediante Decreto Alcaldicio excede el máximo de 15 UTM permitidas.</p> <p>Numeral 1.3 - Los Decretos Alcaldicios que autorizan manejar fondos a lois funcionarios de la Dirección de Operaciones y Logística y la Dirección de Aseo y Ornato, no contienen en su redacción la obligación de rendir cuentas al Director.</p> <p>Numeral 2.1 - Decretos DAEM que autorizan a manejar fondos a los funcionarios de la Administración y Establecimientos, no contienen en su redacción la identificación del N° de Póliza de Fianza de Fidelidad funcionaria, ni la obligación de rendir cuenta al Director del Departamento.</p> <p>Numeral 2.2 - Se observa que los Establecimientos Educativos no cuentan con el Formulario de Solicitud de Fondos Gastos Menores.</p> <p>Numeral 3.3 - El Departamento de Salud incluyó dos gastos por un monto de \$10.000 cada uno correspondientes a "Compra de flores para Directora de CESFAM Paulina Avendaño" y "Compra de flores para Directora de CESFAM San Vicente", gasto que no se encuentra comprendido en los ítems autorizados por el reglamento.</p> <p>Numeral 3.4 - Se verifica el pago por parte de la DAS a Correos de Chile por la suma de \$15.000 por "Conducción de correspondencia durante los meses de enero, febrero y marzo de 2022". Al consultar con la cuentadante, esta indica que desconoce el origen del cobro, que éste siempre se cancela, habiendo o no correspondencia, que tampoco hay un contrato con Correos de Chile.</p> <p>Numeral 3.5 - Los funcionarios encargados del manejo de fondos dependientes del Departamento de Salud no poseen sus Pólizas de fidelidad funcionaria.</p> <p>Numeral 3.6 - Se observó la compra de una corchetera por la cual se debe contar con certificado de especie controlable.</p> <p>Numeral 3.7 - Se pudo observar en la DAS, la emisión de documentación con fecha anterior al momento en que fueron puestos a disposición del cuentadante por el monto de \$185.770.</p> <p>Numeral 4.3 - Se observa que el Decreto Alcaldicio que autoriza a manejar fondos a la funcionaria dependiente del Departamento de Cementerios, no contiene en su redacción la obligación de rendir cuenta al Director del Departamento.</p> <p>Numeral 7.1 - Se advirtió que el Departamento de Finanzas no ha efectuado arquezos de cajas, lo que contraviene lo dispuesto en el Artículo 76°, letra k), del Reglamento de Organización Interna Municipal.</p> <p>Diferencias exámen fondos en poder - Se registran sobrantes de recursos en las cajas municipales y de cementerios.</p> <p>Póliza de fianza fidelidad funcionaria valores fiscales - La funcionaria de Cementerios, quien se desempeña como Cajera no posee su Póliza de fidelidad funcionaria, la que no ha sido solicitada pues la funcionaria se encuentra con contrato fijo.</p>
					<p>Capítulo II, Exámen de la Materia Auditada, numeral 1.1, Conciliaciones bancarias desactualizadas y sin antecedentes (AC) - Conciliaciones bancarias de cuentas corrientes de dominio DAS, se encuentran desactualizadas respecto a los movimientos de fondos contables, los cuales algunos de ellos reportan saldos negativos, contrario a la naturaleza de las cuentas contables.</p> <p>Capítulo II, Examen de la Materia Auditada, numeral 1.2, Partidas sin conciliar (AC) - Conciliaciones bancarias de cuentas corrientes de dominio DAS, se encuentran desactualizadas respecto a los movimientos de fondos contables, los cuales algunos de ellos reportan saldos negativos, contrario a la naturaleza de las cuentas contables.</p> <p>Capítulo II, Exámen de la Materia Auditada, numeral 1.3, Fondos empozados y sin movimiento en cuentas corrientes (AC) - Cuentas corrientes de dominio Departamento DAS sin movimiento bancario, manteniendo saldos estacionados.</p> <p>Capítulo II, Exámen de la Materia Auditada, numeral 2, Análisis de cuentas (AC) - Falta análisis de cuentas que se exhiben en el balance de comprobación de saldos, con el objeto de comprobar la integridad y razonabilidad de los registros que componen los saldos contables, al 31 de diciembre de cada año.</p>

2022	Informe de Seguimiento Auditoría IF N°315 de CGR - Departamento de Salud Municipal	Auditoría interna de seguimiento de Informe N°315/2019 respecto a las observaciones pendientes (no subsanadas) definidas como Complejas (3) y Altamente Complejas (7) al Departamento de Administración de Salud Municipal	1/1/2018	12/31/2018	<p>Capítulo II, Exámen de la Materia Auditada, numeral 3, Saldos conforme a la naturaleza de las cuentas (AC) - El Departamento de Administración y Salud en Oficio N°257 del 04/05/2022, informa que han elevado una solicitud a jefa DAS y DSI de un profesional idóneo que pueda desempeñar como función principal las tareas de: conciliaciones bancarias; análisis contable en materia de imputaciones de ingresos y gastos en sus respectivas contabilizaciones; regularización de contabilización según su naturaleza. Para este efecto se verifica el estado actual de las cuentas contables que presentan inconsistencia en sus saldos respecto a la naturaleza de las cuentas al 30/04/2022, se presentan en forma separada las cuentas contables de activo y pasivo.</p> <p>Capítulo II, Exámen de la Materia Auditada, numeral 5, Determinación del Saldo Inicial de Caja (AC) - Determinación de cada carece de confiabilidad, dado que las cuentas contables que inciden en dicho cálculo, presentan inconsistencia respecto a la naturaleza de sus registros, además que su validez no es posible advertir al confrontarla con las respectivas conciliaciones bancarias.</p> <p>Capítulo II, Exámen de la Materia Auditada, numerales 9.1 y 9.2 sobre deuda exigible (AC) - El Departamento de Salud en su oficio N°257 de 04/05/2022 a Dirección de Control, informa que no se ha concluido circularización de proveedores, los cuales se han incorporado y pagado en la medida de su exigencia, por la cual el Departamento de Salud Municipal no cumplió con lo dispuesto en la doctrina administrativa municipal.</p> <p>Capítulo III, Exámen de Cuentas, numeral 1.1, Oportunidad en el pago de facturas (C) - El Departamento de Salud en su oficio N°257 de 04/05/2022, informa que la obligación de pagar sus compromisos financieros con proveedores en un plazo de 30 días corridos siguientes a la recepción de las facturas, según artículo 79 bis del Decreto N°250 de 2004, que aprueba el Reglamento de la Ley N°19.886 de Bases sobre contratos Administrativos de Suministros y Prestación de Servicios, su cumplimiento obedece por disponer de un flujo de caja que permita dar cuenta de las facturas de proveedores.</p> <p>Capítulo III, Exámen de Cuentas, numerales 1.2, 1.3 y 1.4, Sobre deudas con proveedores (C) - El Departamento de Administración de Salud en Oficio N°257 del 04/05/2022, informa que se está realizando circularización a la mayoría de proveedores con la que se mantiene deuda a la fecha y que se ha ido actualizando en la medida que se han ido pagando o recibiendo deuda actualizada por parte de los mismos.</p> <p>Capítulo III, Exámen de Cuentas, numeral 4, Saldos en cuentas corrientes de convenios suscritos con el Servicio de Salud Talcahuano (C) - Respecto a saldos por rendir al 31 de diciembre de 2018 no utilizados en convenios con SST, falta por aclarar \$111.390.689. Además, en informe de seguimiento C.G.R. de fecha 29/12/2020, el alcance para los Convenios señalados, se extiende al año 2019, y en la presente auditoría, falta por clarificar a la fecha por medios contables o adicionales (centro de costos), el correcto registro de los ingresos y gastos que den cuenta de los saldos si los hubiere y su correspondencia con los informes financieros, acreditados en los movimientos bancarios.</p>
2022	Informe de Auditoría - Horas Extraordinarias	La auditoría fue determinar si las transacciones cumplen con las disposiciones legales, sus cálculos son exactos y están adecuadamente registrados y cancelados. Todo lo anterior, en concordancia con las disposiciones legales y reglamentarias aplicadas en la Municipalidad de Talcahuano	11/2/2020	2/26/2021	<p>La auditoría, en general permitió validar el pago de horas extraordinarias a los señores Luis Ulloa Bellemans y Sebastián Estrada Marín, como también verificar que fueron autorizadas mediante actos administrativos dictados en forma previa a su ejecución. No obstante, con respecto a don Luis Ulloa Bellemans, quien dimitió voluntariamente al cargo que desempeñaba en esta Municipalidad, no resultó procedente el pago de \$1.114.801 por concepto de compensación pecuniaria por días de descanso complementario, pendientes al momento de su cese, debiendo el Municipio adoptar a la brevedad, 1as medidas conducentes a obtener el reintegro de tales estipendios e informarse documentadamente de ello a esta Dirección. A su vez, corresponde que se instruya un procedimiento disciplinario, a objeto de determinar la eventual responsabilidad administrativa involucrada en los hechos descritos en el presente informe.</p> <p>Lo anterior, sin perjuicio de las medidas que procedan por efecto del recurso de protección interpuesto por el Sr. Luis Ulloa B., ante la Ilma. Corte de Apelaciones de Concepción, la cual 22 de marzo de 2022, declaró admisible y decretó orden de no innovar, en tanto no sea resuelta su presentación.</p> <p>En relación a don Sebastián Estrada Marín, se verifica que el requerimiento por parte del departamento de gestión y desarrollo de las personas fue solicitado con anterioridad a su renuncia, determinándose que el procedimiento de solicitud de compensación de horas extraordinarias se produjo cuando don Sebastián aún se desempeñaba como funcionario municipal, por tanto, se concluye que las horas extraordinarias canceladas se encuentra en cumplimiento de lo establecido por la normativa</p>
					<p>1.Observación Acapite III, Examen de Cuentas, numeral 1.1 Contraloría observa el monto de \$ 33.256.321, imputado y rendido con cargo a recursos de la administración central de la SEP del período 2016, por concepto de remuneraciones de los funcionarios(as) que detalla, cuyas contrataciones no se encuentran vinculadas específicamente a las acciones de los Planes de Mejoramiento Educativo de los establecimientos de la Comuna. Las labores desempeñadas por los funcionarios en ese entonces, se relacionaron con la supervisión de compras del DAEM y conductor de vehículos del DAEM. Como requerimiento para subsanar esta observación, Contraloría entre otros, dispuso que proceda restituir los gastos correspondientes a dicha suma.</p> <p>2.Observación Acapite III, Examen de Cuentas, numeral 1.2 Contraloría observa el monto de \$ 6.059.681, imputado y rendido con cargo a recursos transferidos por la subvención en estudio (SEP), por concepto de compra de anuarios, cortinaje y accesorios según detalla, las que no se relacionan con las acciones contempladas en las correspondientes Planes de Mejoramiento Educativo de los establecimientos de la Comuna (Liceo A-21). Como requerimiento para subsanar esta observación, Contraloría dispuso que proceda restituir los gastos correspondientes a dicha suma.</p>

2021	Auditoría de Seguimiento a IF N°402 de 2018	Auditoría interna de Seguimiento a las medidas correctivas de las Observaciones que Contraloría Regional del Biobío mantuvo en su Informe de Seguimiento de IF N°402 de 2018, sobre Auditoría a los Recursos de la Ley N°20.248 (S.E.P) y al Programa de Integración Escolar (P.I.E)	1/1/2016	12/31/2016	<p>3.Observación Acapite III, Examen de Cuentas, numeral 3.1 Contraloría en su Informe Final, observó Decreto de Pago N° 541 de 2016 por un monto de \$ 7.575.300 pagado a la Empresa Irídec Ltda., por servicios de curso de capacitación sobre evaluación curricular en los diferentes sectores de aprendizaje, para docentes de la Escuela Corneta Cabrales E-497, en el marco de la acción denominada "Diagnostico de aprendizajes en lenguaje y matematicas", que forma parte del PME del establecimiento, toda vez que no se acompañó la totalidad de los antecedentes de respaldo, vale decir, evidencias referentes al programa de actividades y principales aspectos tratados en dicho curso. Como acción correctiva, se debía acreditar la existencia de la citada documentación en el Sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.</p> <p>4.Observación Acapite III, Examen de Cuentas, numeral 3.2 Contraloría en su Informe Final, observó Decreto de Pago O 170 de 2016 por un monto de \$10.000.000 pagado a la Empresa Midas - Educa Ltda., por servicios de evaluación del aprendizaje a distancia para alumnos del Colegio Basico Los Lobos, conforme a la acción del PME del establecimiento, denominada "Promoviendo un ambiente cultu-ral y académico estimulante", toda vez que no se acompañó la totalidad de los antecedentes de respaldo, vale decir, la existencia de informes que den cuenta sobre la aplicación de los diagnósti-cos respectivos. Como acción correctiva, señala debía acreditarse la existencia de la citada docu-mentación en el sistema de seguimiento y apoyo CGR.</p> <p>5.Observación Acapite III, Examen de Cuentas, numeral 3.3 Contraloría en su Informe Final, observa que respecto a los honorarios del Sr.xxxxxpor la suma de \$ 1.472.000, cancelados me-diante decreto de pago O 1876 de 10-05-2016 y decreto de pago O 2205 de 11-07-2016, no se adjuntaron los antecedentes necesarios para acreditar el gasto, como boletas de honorarios, informes de actividades mensuales, certificados de recepción conforme y contratos de trabajo. Como acción correctiva, senala debía acreditarse la existencia de la citada documentación en el sistema de se- guimiento y apoyo CGR.</p> <p>6.Observación Acapite III, Examen de Cuentas, numeral 5.3 Contraloría en su Informe Final, observa remanente no utilizado en el PIE al 31-12-2016 por \$ 172.033.389 los que no se encontraban disponibles en la cuenta corriente O 52709050362 "Fondos DAEM", señalando que corresponde remitir los antecedentes que permitan aclarar que el monto no disponible en la cuenta corriente fueron utilizados en acciones de planificación y ejecución del program.a detallado en el artículo 86 del decreto O 170 de 2009 del Ministerio de Educación (Programa de Integración Escolar). Además, señalando que en caso de no aclararse el remanente faltante destinado al P.I.E., Contraloría procederá al reparo respectivo.</p>
					<p>2.1 De la revisión efectuada a la muestra de 46 contribuyentes que contaban con su primera patente comercial obtenida en el segundo semestre 2020, se comprobó que en términos generales las carpetas si incluían la documentación que deben presentar al momento de requerir una patente comercial. No obstante, se comprobaron casos correspondientes a los N°s de roles 2-10954 que no adjunta el contrato de arriendo del inmueble o escritura, roles 2-10935, 2-10944, 2-10945, 2-10953, 2-10955 y 2-10958, en donde no se adjunta la Resolución sanitaria, existiendo manipulación de alimentos y venta de combustibles, roles 2-10942 y 2-10958 constituidas por personas naturales, donde no se adjuntan fotocopias de cédula de identidad, rol 2-10959 no se adjuntan planos ni Recepción municipal del local y se observa que en las carpetas de patentes roles 2-10925, 2-10930, 2-10934, 2-10942, 2-10959 y 2-10962 los formularios de solicitud y control de patentes no se encuentran firmadas por el declarante o contribuyente (Anexos desde el 3 al 8).</p> <p>2.2 Se observa además que dicho formulario de solicitud y control de patentes contiene un punto sobre Declaración de Capital del contribuyente, donde se refiere al Artículo 53 D.L. N° 3.063: y textualmente indica que "El contribuyente cuya declaración constituye engaño respecto al monto de su capital propio o que se negara a proporcionar antecedentes de que habla el art. 24 y 25, será sancionado con una multa de hasta el 200% del valor que corresponde a la patente respectiva". Aquí el contribuyente debe declarar: a) el monto a que asciende el capital propio del negocio o empresa b) indicar el N° de empleados c) si es casa matriz o sucursal. Si bien se informa que es casa matriz o sucursal, el 100% de la muestra (46 carpetas de patentes) no contiene la información de a y b, es decir no informa el monto a que asciende el capital propio del negocio o empresa en el formulario ni indica el N° de empleados con que cuenta esta matriz o sucursal. (Anexos del 9 al 15 de muestra)</p>

2021	Proceso "Patentes Comerciales en la Municipalidad de Talcahuano"	Auditoria en materia de otorgamiento de patentes comerciales, a fin de verificar si las transacciones cumplen con las disposiciones legales y reglamentarias, si se encuentran debidamente documentadas y si sus cálculos son exactos.	7/1/2020	12/31/2020	<p>3.8 En Patente rol 2-10930 Maderas Condor Spa, Rut 76.255.314-7 con domicilio en Avenida Dinahue N° 5389 Lote 4 Sector Industrial, con giro de oficina de empresas de inversiones en el expediente físico de patente no se presenta capital. Se adjunta documento de consulta Existe al mismo tiempo certificado del Servicio de Impuestos de fecha 23-07-2020 que indica que la fecha de Iniciación de Actividades es del 29-11-2012. Primer cobro generado por patente es a contar del 2do semestre 2020.</p> <p>Sociedades de inversiones obligadas al pago de patente municipal. Dentro de las modificaciones que encontramos en la Ley N° 21.210, denominada también "Modernización Tributaria" encontramos la obligación de las sociedades de inversión pasivas de pagar patente municipal a partir del 01 de julio de 2020.</p> <p>SubDepto de Rentas y Patentes en el cálculo consideró capital \$ 19.357.052.344 que multiplicado por el cofactor 0,005 el resultado es \$ 96.785.261,72 anual, lo que dividido por 2 es \$48.392.630,86 más el Aseo \$ 43.396 el total es \$48.436.027, tal como se indica en la patente del 2do semestre 2020 rol 2-10930.</p> <p>Servicio de Impuestos Internos de fecha 04-08-2020, donde se indica que Maderas Cónдор Spa. presenta fecha de inicio de Actividades del 29-11-2012 y que contribuyente fue prorrogado en el periodo del 26.01.2017 al 26.01.2018 por catástrofe incendio enero 2017. Al agregar segunda cuota correspondiente al primer semestre 2021 por \$ 49.070.128 para cumplir el periodo anual, el monto total pagado fue de \$ \$97.506.155</p> <p>Se observa que en el expediente físico de patente no se presenta capital y Archivo plano indica que el capital año 2020 sería de \$ 47.935.256.021, sin embargo, cálculo se realiza con capital indicado en la patente rol 2-10930, esto es \$19.357.052.344.-</p> <hr/> <p>Contribuyentes con Capital Tributario informado por S.I.I. sin Patente Municipal Solicitado por oficio la nómina de contribuyentes con capital tributario informado por el Servicio de Impuestos Internos sin una Patente municipal, el Jefe del Subdepto de Rentas y Patentes de la Municipalidad de Talcahuano, mediante correos de fechas 01-06-2021 y 09-06-2021, envía y adjunta listado de capitales propios emitidos por el SII para el año 2020 y nómina de contribuyentes de Talcahuano que según archivo del Servicio de Impuestos Internos no registran patente municipal vigente en la comuna y que se encuentran en etapa de fiscalización por parte del Departamento de Inspección Municipal. En cuanto a esta materia, es posible señalar que, del cotejo realizado entre el listado de capitales propios emitidos por el SII, para el año 2020, y la base de datos de patentes Municipales extraída del sistema informático municipal SMC, se determinó la existencia de 5.449 casos que registraban capital inicial, pero que no mantienen patente municipal.</p> <p>En relación a lo anterior se verificó que de los 5.449 casos que registraban capital inicial, pero que no mantienen patente municipal del cotejo realizado entre el listado de capitales propios emitidos por el SII, para el año 2020, el Departamento de Inspección entre sus variadas funciones, falta de personal y en un contexto de pandemia por coronavirus, donde han trabajado con un sistema de turnos, en lo que respecta a patentes municipales, realizó en el periodo 478 fiscalizaciones, de las cuales, 221 concurren a Subdepto de Rentas y Patentes, logrando que solo 28 obtuvieran patente municipal (Anexo 17).</p> <p>Esta información fue entregada por Jefe de Rentas y Patentes mediante correo electrónico de fecha 9 de Junio 2021, por lo que se verifica y determina que esta cantidad representa menos del 1% del universo de contribuyentes sin patentes que se deben revisar para depurar dicha nómina de los 5.449 casos.</p> <hr/> <p>Oficina de Cobranza Municipal en materia de patentes comerciales, desarrollara actividades como: 1.-Diagnóstico, selección de base de datos de patentes comerciales que se encuentran en mora (periodos vigentes y no prescritos), actividad a desarrollar posterior a los periodos de vencimientos establecidos; mes de Febrero y mes de Agosto respectivamente. 2.- Fiscalización, notificación y/o citación a los Juzgados de Policía Local según corresponda por parte de equipo de Inspección municipal perteneciente a la Dirección de Seguridad Pública, meses de Marzo- Abril y Septiembre- Octubre 3.-Elaboración y entrega de informe final del proceso a la Dirección de Asesoría Jurídica.</p> <p>Del cumplimiento de este procedimiento, la encargada de la oficina de cobranza, señala sobre resultado del proceso completo indicado en Decreto Alcaldicio N° 2.418 del 31.12.2020 relacionado con punto 3 sobre la elaboración y entrega de informe final a la Dirección de Asesoría Jurídica, a lo cual informa que es un proceso que comenzó solo en Diciembre 2020, que se ha oficiado, pero no ha tenido respuesta a la fecha por parte de la Dirección de Asesoría Jurídica de la Municipalidad.</p> <hr/> <p>En Patente rol 2-10930 Maderas Condor Spa, Rut 76.255.314-7 con domicilio en Avenida Dinahue N° 5389 Lote 4 Sector Industrial, con giro de oficina de empresas de inversiones en el expediente físico de patente no se presenta capital. Se adjunta documento de consulta Servicio de Impuestos Internos de fecha 04-08-2020, donde se indica que Maderas Cónдор Spa. presenta fecha de inicio de Actividades del 29-11-2012 y que contribuyente fue prorrogado en el periodo del 26.01.2017 al 26.01.2018 por catástrofe incendio enero 2017. Existe al mismo tiempo certificado del Servicio de Impuestos de fecha 23-07-2020 que indica que la fecha de Iniciación de Actividades es del 29-11-2012. Primer cobro generado por patente es a contar del 2do semestre 2020.</p> <p>Sociedades de inversiones obligadas al pago de patente municipal. Dentro de las modificaciones que encontramos en la Ley N° 21.210, denominada también "Modernización Tributaria" encontramos la obligación de las sociedades de inversión pasivas de pagar patente municipal a partir del 01 de julio de 2020.</p> <p>SubDepto de Rentas y Patentes en el cálculo consideró capital \$ 19.357.052.344 que multiplicado por el cofactor 0,005 el resultado es \$ 96.785.261,72 anual, lo que dividido por 2 es \$48.392.630,86 más el Aseo \$ 43.396 el total es \$48.436.027, tal como se indica en la patente del 2do semestre 2020 rol 2-10930. Al agregar segunda cuota correspondiente al primer semestre 2021 por \$ 49.070.128 para cumplir el periodo anual, el monto total pagado fue de \$ \$97.506.155. Se observa que en el expediente físico de patente no se presenta capital y Archivo plano indica que el capital año 2020 sería de \$ 47.935.256.021, sin embargo, cálculo se realiza con capital indicado en la patente rol 2-10930, esto es \$19.357.052.344.-</p>
------	------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------