

2024
AGOSTO

INFORME FINAL

“AUDITORÍA OPERATIVA AL PROCESO DE
ADQUISICIONES Y ABASTECIMIENTO
CORPORACIÓN CULTURAL”

VHEG/SFB/RAKG



Tabla de contenido.

GESTION DE ADQUISICIONES Y ABASTECIMIENTO DE LA CORPORACIÓN CULTURAL	3
1. COMPETENCIA Y RAZONES DE LA AUDITORIA	3
2. SUSTENTO LEGAL DE LA AUDITORIA	3
3. OBJETIVO DE LA AUDITORIA	4
Objetivos Específicos	4
4. METODOLOGÍA	5
4.1. UNIVERSO Y MUESTRA	5
4.2. PERIODO AUDITADO	5
5. DESARROLLO	6
5.1. ANÁLISIS	8
5.2. DEPARTAMENTO DE ADQUISICIONES	10
5.3. PROCESOS DE ADQUISICIONES Y ABASTECIMIENTO	11
6. FLUJOGRAMA PROCESOS ADQUISICIONES	17
Flujo Del Proceso De Abastecimiento Y Adquisiciones Corporación Cultural	17
7. RESULTADO DE LA AUDITORIA	19
8. EXAMEN DE LA MATERÍA AUDITADA	20
9. OBSERVACIONES	23
PAGOS FUERA DE PLAZO	25
10. CONCLUSIONES	28
ANEXO 1	29
ANEXO 2	30
ANEXO 3	31
ANEXO 4	32
ANEXO 5	35
ANEXO 6	36
ANEXO 7	37
DIRECTOR DE CONTROL	38

“Auditoría Operativa Al Procesos
De Adquisición Y Abastecimiento” (2024)

Santiago, 21 de agosto del 2024

GESTION DE ADQUISICIONES Y ABASTECIMIENTO DE LA CORPORACIÓN CULTURAL

1. COMPETENCIA Y RAZONES DE LA AUDITORIA

Conforme al punto 4 Y 5 del plan de auditorías para el año 2024, “**AUDITORIAS A LAS CORPORACIONES DE: Cultura, Deporte Y Pueblito Las Vizcachas**” y “**Auditoría Operativa al Proceso de Adquisición y Abastecimiento**”, se procedió a la realización de auditoria a los procesos en la gestión de Adquisiciones según lo establecido en la Ley de Compras Públicas y su Reglamento.

2. SUSTENTO LEGAL DE LA AUDITORIA

Las corporaciones Municipales son instituciones que, aunque formadas bajo el Derecho Privado, han sido creadas por el Estado para la satisfacción de necesidades de la comunidad, para cuyo efecto les han sido atribuidas potestades públicas, siendo financiadas a través de recursos públicos.

Tomando en cuenta que el Dictamen N° **E160316 / 2021** establece que las Corporaciones Municipales se encuentran sujetas a las regulaciones establecidas en las leyes N°s 19.880, 19.886, 20.285, 20.730 y 20.880.

La Ley N° 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, en su Artículo N° 29, señala las funciones de la Unidad de Control, estableciendo claramente la facultad de realizar la Auditoría Operativa Interna de la Municipalidad con el objeto de fiscalizar la legalidad de su actuación. A su vez, se establece en el Artículo N° 133; sobre la fiscalización de las corporaciones

y fundaciones que el municipio tenga participación., y en su Artículo 135 acerca de la fiscalización de estas entidades. En el Artículo N° 136, sin perjuicio de lo establecido en los artículos 6° y 25° de la Ley N° 10.336, la Contraloría General de República fiscalizará las corporaciones, fundaciones o asociaciones Municipales, cualquiera sea su naturaleza y aquellas constituidas en conformidad con este título, con arreglo al Decreto con fuerza de Ley N° 13.063, del año 1980, del Ministerio del Interior, o de acuerdo a cualquiera otra disposición legal, respecto del uso y destino de sus recursos, pudiendo disponer de toda información que requiera para este efecto. La Unidad de Control Municipal respectiva tendrá, en los mismos términos, la facultad fiscalizadora respecto de estas unidades (Dictamen N° 01362/00).

Las corporaciones Municipales son entidades o asociaciones de derecho privado, sin fines de lucro, consignadas a la promoción y difusión del arte, la cultura y el deporte, o el fomento de obras de mejora comunal y productiva. La principal norma que regula a las corporaciones Municipales es la Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades.

Y Lo Establecido En La LEY 19886 Ley De Bases Sobre Contratos Administrativos De Suministro Y Prestación De Servicios.

3. OBJETIVO DE LA AUDITORIA

Verificar los diferentes mecanismos de compras y sus procesos, la transparencia y eficiencia, de acuerdo a la legislación vigente contenida en la Ley de Compras Públicas y su Reglamento. La Ley N°21.131 que establece el pago oportuno a los proveedores y la correcta aplicación de lo dispuesto en el Dictamen N° E160316 / 2021, donde establece que las Corporaciones Municipales se encuentran sujetas a las regulaciones establecidas en las leyes N°s 19.880, 19.886, 20.285, 20.730 y 20.880.

Objetivos Específicos

- Revisión del manual de procedimientos de adquisiciones
- Revisión del plan anual de compras, de acuerdo al periodo auditado
- Revisión de los procesos y mecanismos de compras utilizados

4. METODOLOGÍA

Se determinó la realización de pruebas de auditoría aceptadas por la C.G.R en la medida que se estimaron necesarias, tales como, recopilación de información, validaciones de documentos, inspección en terreno, revisión de solicitudes, revisión de los diferentes mecanismos de licitación, entre otras.

4.1. UNIVERSO Y MUESTRA

De acuerdo con los antecedentes recopilados, durante el periodo comprendido entre el segundo semestre del año 2023 y primer trimestre del año 2024. El monto total de egresos ascendió a \$ 493.979.284 (Cuatrocientos noventa y tres millones setecientos setenta y nueve mil doscientos ochenta y cuatro pesos) equivalentes a 111 órdenes de compra. El examen se efectuó sobre una muestra analítica de egresos, la que determinó un monto de \$ 173.223.011 (Ciento setenta y tres millones doscientos veintitrés mil once pesos) equivalente a 64 órdenes de compra. Cabe precisar que la citada muestra no incluyó los gastos incurridos en el 3er Festival Internacional de Puente Alto 2024 que fueron de \$ 304.345.420, por haber sido materia de otra auditoría realizada por esta unidad de Control la cual fue puesta en conocimiento de la autoridad mediante memorándum N° 314, del 01 Marzo 2024

4.2. PERIODO AUDITADO

Se hace revisión de documentación disponible desde Julio a Diciembre del año 2023 y enero a marzo del año 2024.

5. DESARROLLO

Cabe indicar que existen varios tipos solicitudes de compras entre ellas:



Las nuevas modalidades de compra en www.mercadopublico.cl son más dinámicas, ágiles con mayor participación de proveedores y de mayor alcance en todo el territorio.

<https://www.chilecompra.cl/nuevas-modalidades-de-compra/>

Toda persona encargada en cuales fuera la institución pública ya sea una director, encargado (a) del área y/o analista de adquisiciones y abastecimiento debe contar con su certificación por parte de mercado público. El proceso de certificación de competencias en compras públicas evalúa y verifica el conocimiento, habilidades y experiencia de quienes trabajan en adquisiciones en el ámbito de las compras públicas.

Este proceso es la oportunidad para que todos usuarios demuestren su capacidad para llevar a cabo procesos de compra transparentes, íntegros y eficientes, en cumplimiento de las normas y regulaciones aplicables a las adquisiciones de la Corporación.

Dentro de la capacitación existen tres niveles de certificación que se mientras en el siguiente cuadro;

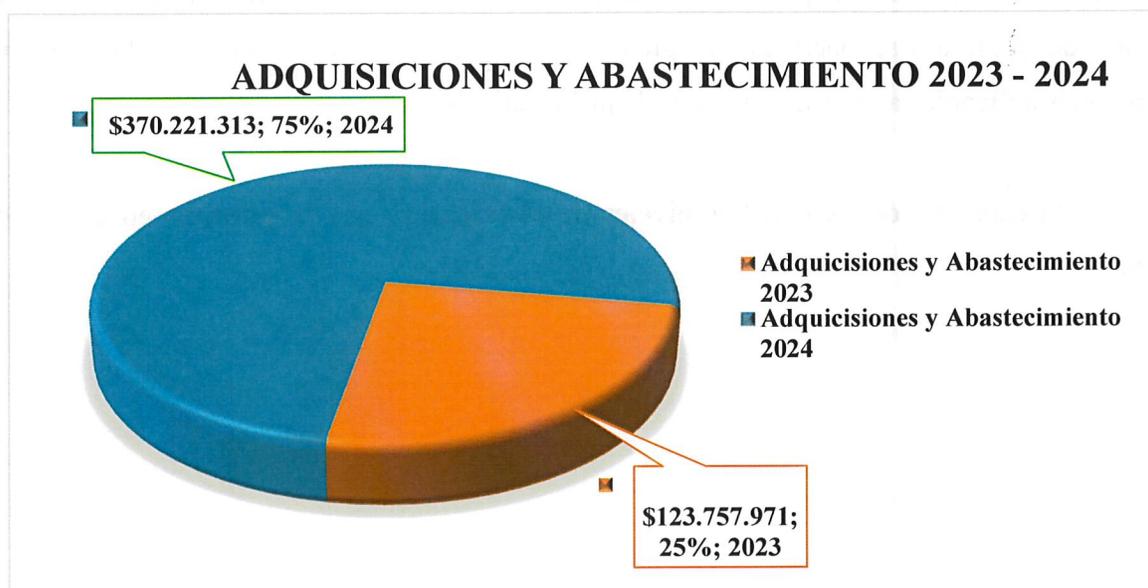
Nivel	Condición para certificar	Si Aprueba	Vigencia	Si reprueba
Básico	Plan de Inducción (usuarios nuevos) 2 charlas Virtuales de las disponibles en la web 1 curso e-learning Rendir prueba para certificar	Puede Pasar al siguiente nivel	1 año	Se puede volver a repetir las actividades reprobadas, para aprobar y rendir prueba de certificación
Intermedio	Tener aprobado nivel básico 2 charlas Virtuales de las disponibles en la web 2 curso e-learning Rendir prueba para certificar		2 años	
Avanzado	Tener aprobado nivel intermedio 3 charlas Virtuales de las disponibles en la web 2 curso e-learning Rendir prueba para certificar	Mantiene su acceso a Mercado Público	2 años	En caso de reprobar el examen de certificación, se bloqueara la clave de acceso a mercado público de forma automática
Recertificación Avanzado	Haber aprobado nivel avanzado Seminario de actualización el cual lo dictan trimestralmente Rendir prueba de certificación		2 años	

Las evaluaciones son en escala del 1 al 7, siendo la nota mínima para aprobar un 4

Cada curso e-learning se aprueba mediante una prueba. Nota aprobación es igual o mayor a 4.0

Las charlas virtuales se aprueban por medio de asistencia, quiere decir que si el usuario asiste obtiene un 7.0, de lo contrario al no asistir reprueba y obtiene una nota 1.0. Para aprobar el usuario debe participar un mínimo del 80% de la charla, esto lo revisa Chilecompra según nóminas de participación automáticas que genera la plataforma.

Durante el segundo semestre del año 2023 la Corporación realizo compras por un monto de \$370.221.313 y en el primer trimestre del 2024 las compras a ascendieron a \$123.757.971. Lo antes descrito se ilustra a continuación



5.1. ANÁLISIS

En el periodo auditado la Corporación lleva un universo de 111 O/C emitidas donde se escriben de la siguiente forma; 66 O/C ágil con un total de \$ 33.400.426, 34 O/C directa por un total de \$ 117.907.707. Se procesaron 10 licitaciones públicas por un total de \$157.671.152 y una licitación privada por un monto de \$ 185.000.000. Lo que genera un egreso total de \$ 493.979.284

Tipo de Compra	Total \$ OC	OC Emitidas
directa	117.907.707	34
licitación privada	185.000.000	1
licitación pública	157.671.152	10
ágil	33.400.426	66
Total general	493.979.284	111

Cuadro referencial al total del universo

Toda adquisición y/o abastecimiento de las corporaciones como toda entidad estatal se deben procesar por intermedio de mercado público a través de los procesos licitatorios es la regla general para adquirir un producto o servicio. Ley N°19.886 - De Compras Públicas. Es el procedimiento de compra más importante y más utilizado por los disímiles servicios, Ministerios y Municipalidades. Este juicio administrativo es de carácter concursal y abierto. A través de un llamado público la que convoca a todos los interesados para que, sujetándose a las bases fijadas, formulen propuestas, de entre las cuales seleccionará y aceptará la más conveniente.

Del universo de adquisiciones y abastecimientos de los periodos ya mencionados se seleccionó una muestra de 63 procesos de compra equivalentes a \$ 174.591.511 (Ciento setenta y cuatro mil quinientos noventa y un mil quinientos once pesos), el cual se determinó tomando en cuenta los egresos con mayor relevancia económica primero a la de menor relevancia. Los que se muestran a continuación;

Nº	PROVEEDOR	TOTAL OC	TIPO DE COMPRA	DESCRIPCIÓN
	ACOSTA PRODUCCIONES LIMITADA	39.120.001	total	
	1214103-146-AG23		agil	
1		1.190.000		Escenario encuentro de danza kpop, 1 escenario debe tener 12 mts.aprox de frente por 7.5 mts.aprox de profundidad 0.70 cms. de altura. con 2 escaleras laterales, el escenario debe estar aforado con tela negra completo. instalacion debe ser el día sábado 25 antes del medio día y retiro el mismo día al término de evento
2	1214103-180-SE23	8.925.000	licitación pública	servicio de produccion tecnica para el concierto de navidad plaza de puente alto 2023
3	1214103-181-SE23	11.305.000	licitación pública	produccion concierto sinfonico de navidad en parque juan pablo ii desde 1214103-15-le23, orden de compra repite que es en plaza puente alto y es mas abajo donde se detalla la dirección correcta
4	1214103-42-SE24	17.700.001	licitación pública	producción técnica muestra costumbrista 2024 desde 1214103-6-le24
	AGRUS SPA	1.338.750	licitación pública	
5	1214103-41-SE24		licitación pública	Servicios de sembrado o mantenimiento de jardines, Concesión de Mantenición de Áreas Verdes
	ALSO PUBLICIDAD SPA	1.232.007	agil	
6	1214103-11-AG24	81.396	agil	Compra de 12 lienzos pasacalles de 6 x 1 MTS. en PVC full color
7	1214103-133-AG23	54.264	agil	3 Lienzso pasacalles: impresión digital en pvc 6x1 mts
8	1214103-142-AG23	59.976	agil	2 Lienzso pasacalles: impresión digital en pvc 6x1 mts
9	1214103-165-AG23	271.320	agil	2 Lienzso pasacalles: impresión digital en pvc 6x1 mts
10	1214103-188-AG23	299.880	agil	Compra de 10 lienzos pasacalles de 6 x 1 MTS. en PVC full color
11	1214103-19-SE24	48.195	directa	tela para panel araña de 2,85 x 2,30 metros impresa en tela pvc full color con ojuelos y cerrado perimetral
12	1214103-22-AG24	174.930	agil	Araña de 2,85 X 2,30 pendorones
13	1214103-33-AG24	242.046	agil	Compra de 10 lienzos pasacalles de 6 x 1 MTS. en PVC full color,
	ANA CECILIA GACITUA REINUN	3.213.000	agil	
14	1214103-159-AG23	1.666.000	agil	Servicio de catering segun documento adjunto
15	1214103-184-AG23	1.547.000	agil	Servicio de catering segun documento adjunto
	ANDRÉS RICARDO AMIION TORRES	1.368.500	agil	
16	1214103-121-AG23	654.500	agil	Obra teatral infantil, viernes 14 de julio, 16:00 horas, solo 1 cotización
17	1214103-122-AG23	714.000	agil	Obra teatral infantil, viernes 14 de julio, 16:00 horas, solo 1 cotización
	COMERCIAL BIDPRICE SPA	382.073	agil	
18	1214103-153-AG23		agil	Productos de edulcorantes o azúcares naturales, orde de compra no tiene detalle de la compra

Nº	PROVEEDOR	TOTAL OC	TIPO DE COMPRA	DESCRIPCIÓN
	COMERCIALIZADORA RENEW SPA	401.625	agil	
19	1214103-170-AG23		agil	Jugos y néctar envasados, COLACIONES PERIODO NOV-DIC
	CONSEL CAPACITACIONES SEGURIDAD Y ALARMAS SPA	11.662.000	licitación pública	
20	1214103-2-SE24		licitación pública	1214103-20-LE23 - guardias festival verano
	DEFONTANA CHILE SPA	5.037.584	licitación pública	
21	1214103-28-SE24		licitación pública	software, erp trabajo interno la corporación
	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA JOSÉ MANUEL LÓPEZ GONZÁLEZ E.I.R.L.	1.358.504	agil	
22	1214103-18-AG24		agil	Artículos de aseo, papel higienico
	DOUGLAS MARIO REBOLLEDO RIFFO	29.850.000	directa	
23	1214103-186-SE23		directa	presentación artistica douglas sinfonico para concierto aniversario de la comuna de puente alto el día 19 de noviembre
	ENTERTAINMENT LICENSES SPA	10	directa	
24	1214103-6-SE24		directa	renovacion licencia audiovisual periodo 2024
	FESTÍN LIMITADA	1.400.000	agil	
25	1214103-118-AG23		agil	Obra clown infantil, miércoles 12 de julio, 16:00 y 18:00 horas, envío oc 11-07-2023
	FREDDY ALEX HUERTA SIERRA	1.190.000	agil	
26	1214103-136-AG23		agil	Contratar servicio de 2 funciones de obra clown infantil. para ser presentada el día sábado 12 de agosto de 2023 a las 12:00 y 16:00 horas - fecha de envío 07-08-2023
	FUND FESTIVAL INTERNACIONAL TEATRO	25.000.000	directa	
27	1214103-5-SE24		directa	teatro - FESTIVAL SANTIAGO A MIL 2024
	FV MANTENCIONES SPA	488.697	directa	
28	1214103-24-SE24		directa	bombas de agua, asistencia emergencia bomba de agua con personal de apoyo los días 26, 27 y 28 de enero + suministro e instalación de electroválvula
	GERARDO ANTONIO GONZALEZ BUSTOS	6.545.000	directa	
29	1214103-123-SE23		directa	Espectáculo de Magia Fantasy Gerardo Hoffmann con dos funciones a las 16:00h y 18:00 hrs del día sábado 15 de julio

Nº	PROVEEDOR	TOTAL OC	TIPO DE COMPRA	DESCRIPCIÓN
	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES	1.819.234	directa	
30	1214103-127-SE23		directa - Art. 3º y 20º	
		180.179	Ley de Compras	OC informativa mantencion ascensores junio, orden de compra oc para informar, art. 3º y 20º ley de compras
31	1214103-141-SE23		directa - Art. 3º y 20º	
		180.405	Ley de Compras	mantencion ascensores julio
32	1214103-148-SE23		directa - Art. 3º y 20º	
		180.115	Ley de Compras	mantencion ascensores agosto
33	1214103-154-SE23		directa - Art. 3º y 20º	
		180.696	Ley de Compras	mantencion ascensores septiembre
34	1214103-171-SE23		directa - Art. 3º y 20º	
		180.945	Ley de Compras	mantencion ascensores octubre
35	1214103-187-SE23		directa - Art. 3º y 20º	
		182.072	Ley de Compras	mantencion ascensores noviembre
36	1214103-25-SE24		directa - Art. 3º y 20º	
		182.867	Ley de Compras	mantencion ascensores enero
37	1214103-27-SE24		directa - Art. 3º y 20º	
		184.080	Ley de Compras	mantencion ascensores febrero
38	1214103-37-SE24		directa - Art. 3º y 20º	
		183.443	Ley de Compras	servicio de mantencion de ascensores correspondiente al mes de marzo de 2024
39	1214103-8-SE24		directa - Art. 3º y 20º	
		184.431	Ley de Compras	mantencion ascensores diciembre
	HOGAR PLUS SPA	1.367.310	agil	
40	1214103-160-AG23		agil	"Servicio de guardias para evento despidiendo septiembre el día 30 de septiembre 2023, 15 guardias de 12:00 a 01:30 am. horas 05 controles de 12:00 a 01:30 am. horas, sin cotizaciones
	INMOBILIARIA E INVERSIONES ALLENDE Y CONCHA LIMITADA	17.195.500	directa	
41	1214103-156-SE23		directa	tarimas, produccion tecnica para evento despidiendo septiembre, que se realizara el día 30 de septiembre de 2023
	JUAN ALBERTO GÓMEZ ORTEGA	1.915.900	agil	
			agil	Gradas o galerias

Nº	PROVEEDOR	TOTAL OC	TIPO DE COMP	DESCRIPCIÓN
	JUAN ALBERTO GÓMEZ ORTEGA	1.915.900	agil	Gradas o galerías
42	1214103-178-AG23		agil	
	JULIO ARMANDO PALACIOS FIGUEROA	2.975.000	directa	concierto presentación artística evento despidiendo septiembre, centro cultural el día 30 de septiembre a las 22:00 hrs
43	1214103-162-SE23		directa	
	MAURICIO ANDRÉS DÍAZ PEYRESBLANQU	833.524	agil	Artículos de aseo toallas de papel
44	1214103-137-AG23		agil	
	METALURGICA SILCOSIL SPA	886.550	agil	Compra de 50 sillas
45	1214103-4-AG24		agil	
	PRODUCCIONES VALENZUELA Y COMPAÑ	1.900.000	directa	Presentación de obra de teatro El viaje por el sistema solar con el profesor Astrogonzalez Pereztelar", para el día jueves 13 de julio de 2023, realizándose una función a las 16:00 horas y la siguiente función a las 18:00 horas
46	1214103-120-SE23		directa	
	RAIZ INVERSIONES SPA	647.360	agil	Impresion digital
47	1214103-177-AG23		agil	
	SERVICIOS DE IMPRESIONES SPA	1.899.442	agil	Malla mesh festival 2024
48	1214103-10-AG24		agil	
	SERVICIOS DE PAISAJES Y AGUAS LIMITA	2.856.000	directa	servicios de sembradío o mantenimiento de jardines, servicios de mantencion de áreas verdes enero y febrero 2024 por extensión de contrato
49	1214103-30-SE24		directa	

Nº	PROVEEDOR	TOTAL OC	TIPO DE COMP	DESCRIPCIÓN
	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJ.	8.032.500	directa	
50	1214103-139-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos, servicios gráficos correspondiente al mes de junio de 2023-factura n°1648
51	1214103-140-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
52	1214103-150-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
53	1214103-163-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
54	1214103-172-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
55	1214103-189-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
56	1214103-23-SE24	892.500	directa	publicidad en periódicos
57	1214103-26-SE24	892.500	directa	publicidad en periódicos
58	1214103-38-SE24	892.500	directa	publicidad en periódicos, servicios gráficos correspondiente al mes de febrero 2024 -factura n°1813
	TRINIDAD DEL CARMEN ESCOBAR GUAJA	800.000	agil	
	1214103-166-AG23		agil	Solicita minibus para el traslado de 23 personas desde centro cultural municipal de puente alto hacia estadio nacional, domingo 15 de octubre salida 15:00 hrs, regreso 23:30 hrs - jueves 19 de octubre salida 15:00 hrs, regreso 23:30 hrs - viernes 20 de octubre salida 15:00 hrs, regreso 23:30 hrs
59		420.000		
60	1214103-185-AG23	380.000	agil	Servicio de Traslado de pasajeros para el día 06 de diciembre de 2023 DENTRO DE PUENTE ALTO 1 minibus (25 personas) 1 bus (40 personas)
	WALTER RICHARD CALVERT MORALES PRODUCCION DE EVENTOS Y SERVICIOS RELAC	1.875.440	total	
	1214103-144-AG23		agil	Arriendo de iluminación para encuentro de K-pop a realizarse en el frontis de la municipalidad de puente alto el día viernes 25 de agosto
61		399.840		
62	1214103-147-SE23	47.600	directa	servicio de reparación de equipo de bajo
63	1214103-14-AG24	1.428.000	agil	Requerimiento de micrófona y monitoreo
	TOTAL GENERAL	174.591.511		

5.2. DEPARTAMENTO DE ADQUISICIONES

El área de adquisiciones del Corporación Cultural de Puente Alto se compone por la trabajadora Lorena Guajardo, que está contratada por sistema código del trabajo, la que cuenta con certificación y que se acredita en el [anexo 2](#), cuya función es encargada de adquisiciones, donde opera el portal de mercado público, realiza las publicaciones, aperturas y cierres de las solicitudes por servicios o bienes según requerimiento. Las bases de las licitaciones están hechas en base a modelos los cuales fueron redactados por abogado que presta servicios a la Corporación Cultural, las que son revisadas directamente por la DAF Diego Núñez o Director de la Corporación Cultural, para luego remitir a la encargada de adquisiciones para su proceder.

Se comprobó mediante email que la Corporación Municipal de Cultura, no cuenta con manuales de procedimientos internos que regule el manejo de fondos de los ingresos (propios y/o aportes

externos), gastos y rendiciones de cuentas, que establezca las etapas de compromiso, devengo, percepción y pago de los gastos, ya que verbalmente se me indico que no están ejecutados a la fecha. Se identifican las relaciones jerárquicas pero no los procedimientos que llevan a cabo en la Corporación. Además tampoco cuenta con un manual de funciones a la fecha de esta auditoría.

5.3. PROCESOS DE ADQUISICIONES Y ABASTECIMIENTO

Para realizar esta auditoria se consideraron las 111 O/C equivalentes a \$ 493.979.284, de las cuales se seleccionaron 63 O/C de forma aleatoria dando énfasis a los montos de cada compra de mayor a menor y se representa en el siguiente cuadro:

TOTAL COMPRAS ▼	TIPO DE COMPRA ▼	CANTIDAD O/C ▼
96.757.736	Directas	30
21.865.440	AGIL	27
55.968.335	LP	6
174.591.511		63

En consideración a los antecedentes tenidos en vista se identificaron los siguientes mecanismos de compra:

Compras Directas:

De las 63 OC se identificó que 30 OC, corresponden a compras directas con un total de \$ 96.757.736 (noventa y seis millones setecientos cincuenta y siete mil setecientos treinta y seis pesos), en donde se identificó que el proveedor Globe Mantenciones Instalaciones Spa, quien realiza las mantenciones al ascensor de forma mensual, tiene un contrato directo con auto renovación anual si no le da termino la Dirección del Centro Cultural, este contrato viene de la administración anterior, el cual fue solicitado pero no se obtuvo información ni el contrato que comprueba este servicio adquirido.

Correlativ	PROVEEDOR	TOTAL OC	TIPO DE COMPRA	DESCRIPCION
1	1214103-19-SE24 DOUGLAS MARIO REBOLLEDO RIFFO	48.195	directa	tela para panel araña de 2,85 x 2,30 metros impresa en tela pvc full color con ojitos y cerrado perimetral presentación artística douglas sinfónico para concierto aniversario de la comuna de puente alto el día 19 de noviembre
2	1214103-186-SE23 ENTERTAINMENT LICENSES SPA	29.850.000	directa	renovacion licencia audiovisual periodo 2024
3	1214103-6-SE24 FUND FESTIVAL INTERNACIONAL TEATRO A MIL	25.000.000	directa	Es en UF no se valorizo a pesos teatro - FESTIVAL SANTIAGO A MIL 2024
4	1214103-5-SE24 FV MANTENCIONES SPA	488.697	directa	bombas de agua, asistencia emergencia bomba de agua con personal de apoyo los días 26, 27 y 28 de enero → suministro e instalación de electroválvula
5	1214103-24-SE24 GERARDO ANTONIO GONZALEZ BUSTOS	6.545.000	directa	Espectáculo de Magia Fantasy Gerardo Hoffmann con dos funciones a las 16:00h y 18:00 hrs del día sábado 15 de julio
6	1214103-123-SE23 GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	1.819.234	directa	
7	1214103-127-SE23	180.179	directa - Art. 3° y 20° Ley de Compras	OC informativa mantencion ascensores junio, orden de compra oc para informar, art. 3° y 20° ley de compras
8	1214103-141-SE23	180.405	directa - Art. 3° y 20° Ley de Compras	mantencion ascensores julio
9	1214103-148-SE23	180.115	directa - Art. 3° y 20° Ley de Compras	mantencion ascensores agosto
10	1214103-154-SE23	180.696	directa - Art. 3° y 20° Ley de Compras	mantencion ascensores septiembre
11	1214103-171-SE23	180.945	directa - Art. 3° y 20° Ley de Compras	mantencion ascensores octubre
12	1214103-187-SE23	182.073	directa - Art. 3° y 20° Ley de Compras	mantencion ascensores noviembre
13	1214103-25-SE24	182.867	directa - Art. 3° y 20° Ley de Compras	mantencion ascensores enero
14	1214103-27-SE24	184.080	directa - Art. 3° y 20° Ley de Compras	mantencion ascensores febrero
15	1214103-37-SE24	183.443	directa - Art. 3° y 20° Ley de Compras	servicio de mantencion de ascensores correspondiente al mes de marzo de 2024
16	1214103-8-SE24 INMOBILIARIA E INVERSIONES ALLENDE Y CONCHA LIMITADA	184.431	directa - Art. 3° y 20° Ley de Compras	mantencion ascensores diciembre
17	1214103-156-SE23	17.195.500	directa	tarimas, produccion tecnica para evento despidiendo septiembre, que se realizara el día 30 de septiembre de 2023

Correlativ	PROVEEDOR	TOTAL OC	TIPO DE COMPRA	DESCRIPCION
18	JULIO ARMANDO PALACIOS FIGUEROA	2.975.000	directa	concierto presentación artística evento despidiendo septiembre, centro cultural el día 30 de septiembre a las 22:00 hrs
19	1214103-162-SE23 PRODUCCIONES VALENZUELA Y COMPAÑIA SPA	1.900.000	directa	Presentación de obra de teatro El viaje por el sistema solar con el profesor Astrogonzalez Pereztelar", para el día jueves 13 de julio de 2023, realizándose una función a las 16:00 horas y la siguiente función a las 18:00 horas
20	1214103-120-SE23 SERVICIOS DE PAISAJES Y AGUAS LIMITADA	2.856.000	directa	servicios de sembrado o mantenimiento de jardines, servicios de mantencion de áreas verdes enero y febrero 2024 por extensión de contrato
21	1214103-30-SE24 YALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	8.032.500	directa	
22	1214103-139-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos, servicios gráficos correspondiente al mes de junio de 2023-factura n°1648
23	1214103-140-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
24	1214103-150-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
25	1214103-163-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
26	1214103-172-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
27	1214103-189-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
28	1214103-23-SE24	892.500	directa	publicidad en periódicos
29	1214103-26-SE24	892.500	directa	publicidad en periódicos
30	1214103-38-SE24	892.500	directa	publicidad en periódicos, servicios gráficos correspondiente al mes de febrero 2024 -factura n°1813
30	1214103-147-SE23	47.600	directa	servicio de reparación de equipo de bajo
		96.757.736		

Corporación Cultural realiza compra de software de forma directa a proveedor Entertainment Licenses SpA, ya que indica en O/C que posee los derechos de propiedad intelectual o industrial, lo que aplica con la orden de compra 1214103-6-SE24, lo que no aplica es que la orden de compra fue emitida en UF, No se valorizo a pesos con fecha emisión de esta O/C del día 10-01-2024 17:50:23. [Anexo 6](#)

Además las siguientes O/C, hacen mención en su respectivo documento O/C, ART. 3° y 20° Ley de compras, lo cual no corresponde para este tipo de servicio de mantenimiento de ascensores, se detalló en los correlativos del número 7 al 16.

Estas órdenes de compra son las que utilizan de mal forma tipo O/C, ART. 3° y 20° Ley de compras

1214103-127-SE23
1214103-141-SE23
1214103-148-SE23
1214103-154-SE23
1214103-171-SE23
1214103-187-SE23
1214103-25-SE24
1214103-27-SE24
1214103-37-SE24
1214103-8-SE24

De la Ley de compras N° 19886 los artículos mencionados indican lo siguiente;

Artículo 3°.- Quedan excluidos de la aplicación de la presente ley:

El artículo 3°, hace referencia a los contratos entre entidades públicas, organismos internacionales. Lo cual no procede en la contratación directa ni menos mencionar a los artículos 3° y 20° de la Ley indicada.

Artículo 20.- Los órganos de la Administración deberán publicar en el o los sistemas de información que establezca la Dirección de Compras y Contratación Pública, la información básica relativa a sus contrataciones y aquella que establezca el reglamento. Dicha información deberá ser completa y oportuna refiriéndose a los llamados a presentar ofertas, recepción de las mismas; aclaraciones, respuestas y modificaciones a las bases de licitación, así como los resultados de las adjudicaciones relativas a las adquisiciones y contrataciones de bienes, servicios, construcciones y obras, todo según lo señale el reglamento.

Se recomienda terminar el contrato de forma adecuada según los criterios que se hayan indicado en dicho contrato y proceder de la forma más correcta, transparente, y hacer buen uso de los recursos públicos por medio de la licitación pública.

R C. Cultural: La Corporación Cultural por medio del memorándum 18/2024 del 14 de agosto 2024. Comenta lo siguiente referente al proveedor Globe Mantenciones Instalaciones Spa quien presta el servicio de mantención preventiva y correctiva del ascensor de la instalación. Debido a que la administración anterior no dio aviso previo con al menos 60 días de antelación como lo indica el contrato en su cláusula décimo primera, por ello tendrá duración desde el 04 de junio 2019 hasta el 31 de diciembre 2024. Para luego ser licitado según lo que establece la Ley 19.886. Se da por subsanada la observación

En cuanto a las compras efectuadas por la Corporación se identificaron 27 O/C, por un monto total de \$ 21.865.440 (Veintiún millones ochocientos sesenta y cinco mil cuatrocientos cuarenta pesos) corresponden a compras efectuadas vía compra ágil como se muestra;

Detalle Compras Ágil:

Correlativo	PROVEEDOR	TOTAL OC	TIPO DE COMPRA	DESCRIPCIÓN
	ACOSTA PRODUCCIONES LIMITADA	1.190.000	total	
1	1214103-146-AG23	1.190.000	agil	Escenario encuentro de danza kpop, 1 escenario debe tener 12 mts.aprox de frente por 7.5 mts.aprox de profundidad 0.70 cms. de altura. con 2 escaleras laterales, el escenario debe estar aforado con tela negra completo. instalacion debe ser el día sábado 25 antes del medio día y retiro el mismo día al termino de evento
	ALSO PUBLICIDAD SPA	1.232.007	total	
2	1214103-11-AG24	81.396	agil	Compra de 12 lienzos pasacalles de 6 x 1 MTS. en PVC full color
3	1214103-133-AG23	54.264	agil	3 Lienzos pasacalles: impresión digital en pvc 6x1 mts
4	1214103-142-AG23	59.976	agil	2 Lienzos pasacalles: impresión digital en pvc 6x1 mts
5	1214103-165-AG23	271.320	agil	2 Lienzos pasacalles: impresión digital en pvc 6x1 mts
6	1214103-188-AG23	299.880	agil	Compra de 10 lienzos pasacalles de 6 x 1 MTS. en PVC full color
8	1214103-22-AG24	174.930	agil	Araña de 2,85 X 2,30 pendones
9	1214103-33-AG24	242.046	agil	Compra de 10 lienzos pasacalles de 6 x 1 MTS. en PVC full color.
	ANA CECILIA GACITUA REINUN	3.213.000	total	
	FREDDY ALEX HUERTA SIERRA	1.190.000	agil	Contratar servicio de 2 funciones de obra clown infantil. para ser presentada el día sábado 12 de agosto de 2023 a las 12:00 y 16:00 horas - fecha de envío 07-08-2023
18	1214103-136-AG23		agil	
	HOGAR PLUS SPA	1.367.310	agil	"Servicio de guardias para evento despidiendo septiembre el día 30 de septiembre 2023, 15 guardias de 12:00 a 01:30 am. horas 05 controles de 12:00 a 01:30 am. horas, sin cotizaciones
19	1214103-160-AG23		agil	
20	1214103-178-AG23	1.915.900	agil	Gradas o galerías
	MAURICIO ANDRÉS DÍAZ PEYRESBLANQUES	833.524	agil	Articulos de aseo toallas de papel
21	1214103-137-AG23		agil	
	METALURGICA SILCOSIL SPA	886.550	agil	Compra de 50 sillas
23	1214103-4-AG24		agil	
23	1214103-177-AG23	647.360	agil	Impresion digital
	SERVICIOS DE IMPRESIONES SPA	1.899.442	agil	Malla mesh festival 2024
24	1214103-10-AG24		agil	
	TRINIDAD DEL CARMEN ESCOBAR GUAJARDO	800.000	total	
25	1214103-166-AG23	420.000	agil	Solicita minibus para el traslado de 23 personas desde centro cultural municipal de puente alto hacia estado nacional, domingo 15 de octubre salida 15:00 hrs, regreso 23:30 hrs - jueves 19 de octubre salida 15:00 hrs, regreso 23:30 hrs - viernes 20 de octubre salida 15:00 hrs, regreso 23:30 hrs
26	1214103-185-AG23	380.000	agil	Servicio de Traslado de pasajeros para el día 06 de diciembre de 2023 DENTRO DE PUENTE ALTO 1 minibus (25 personas) 1 bus (40 personas)
	WALTER RICHARD CALVERT MORALES PRODUCCION DE EVENTOS Y SERVICIOS RELAC	1.875.440	total	
27	1214103-144-AG23	399.840	agil	Arriendo de iluminación para encuentro de K-pop a realizarse en el frontis de la municipalidad de puente alto el día viernes 25 de agosto
	1214103-14-AG24	1.428.000	agil	Requerimiento de micrófonia y monitoreo
		21.865.440		

Se identifica que el proveedor Metalúrgica Silcosil SpA, realizó una doble postulación en la invitación a compra ágil: 1214103-2-COT24 del 10 de enero 2024, la cual en la primera postulación la realizó con casi el doble del valor de la O/C, para luego volver a postular con un valor menor, y esta fue la adjudicada. [Anexo 7](#)

En cuanto a las compras efectuadas por Licitaciones Públicas, que corresponden a 6 O/C de las 63 O/C totalizadas en \$ 55.968.335, donde la comisión evaluadora se ajustó a la evaluación técnica, económica de cada proceso. Cuadro licitaciones públicas;

Correlativo	PROVEEDOR	TOTAL OC	TIPO DE	DESCRIPCIÓN
	ACOSTA PRODUCCIONES LIMITADA	37.930.001	licitación pública	
1	1214103-180-SE23	8.925.000	licitación pública	servicio de producción técnica para el concierto de navidad plaza de puente alto 2023
2	1214103-181-SE23	11.305.000	licitación pública	producción concierto sinfónico de navidad en parque Juan Pablo II desde 1214103-15-1e23, orden de compra repite que es en plaza puente alto y es más abajo donde se detalla la dirección correcta
3	1214103-42-SE24	17.700.001	licitación pública	producción técnica muestra costumbrista 2024 desde 1214103-6-1e24
	AGRUS SPA	1.338.750	licitación pública	Servicios de sembrado o mantenimiento de jardines, Concesión de Mantenimiento de Áreas Verdes
4	1214103-41-SE24		licitación pública	
	CONSEL CAPACITACIONES SEGURIDAD Y ALARMAS SPA	11.662.000	licitación pública	1214103-20-1E23 - guardias festival verano
5	1214103-2-SE24		licitación pública	
	DEFONTANA CHILE SPA	5.037.584	licitación pública	software, erp trabajo interno la corporación
6	1214103-28-SE24		licitación pública	
		55.968.335		

Nota: Las comisiones evaluadoras son cada director o encargado de área de negocio con su personal, estos emiten los informes de adjudicación y evaluación. Y si se trata de licitaciones públicas por temas administrativos o mantenimiento del Centro Cultural estas son evaluadas por Mario Escobedo encargado servicios generales, Mario Mateluna técnico en servicios generales y Director DAF Diego Núñez.

En cuanto a las compras efectuadas por la Corporación se identificó que un monto de \$ 185.000.000 corresponden a licitación privada como se muestra;

Detalle O/C	Total OC	Tipo Compra	Descripción
1214103-17-SE24	185.000.000	licitación privada	Servicio de artistas y animadores del "Festival Internacional de Puente Alto 2024", a desarrollarse los días 26, 27 y 28 de enero de 2024
TOTAL COMPRAS	185.000.000		

Esta licitación corresponde a los artistas y animadores del 3er Festival Internacional de Puente Alto 2024

Acorde al análisis se indica sobre la legalidad, la imputación contable y el pago oportuno, como parámetros que sufragaran en el desarrollo y cálculos de esta auditoría, se hace revisión de los egresos para acreditar u observar el estado de dichos parámetros.

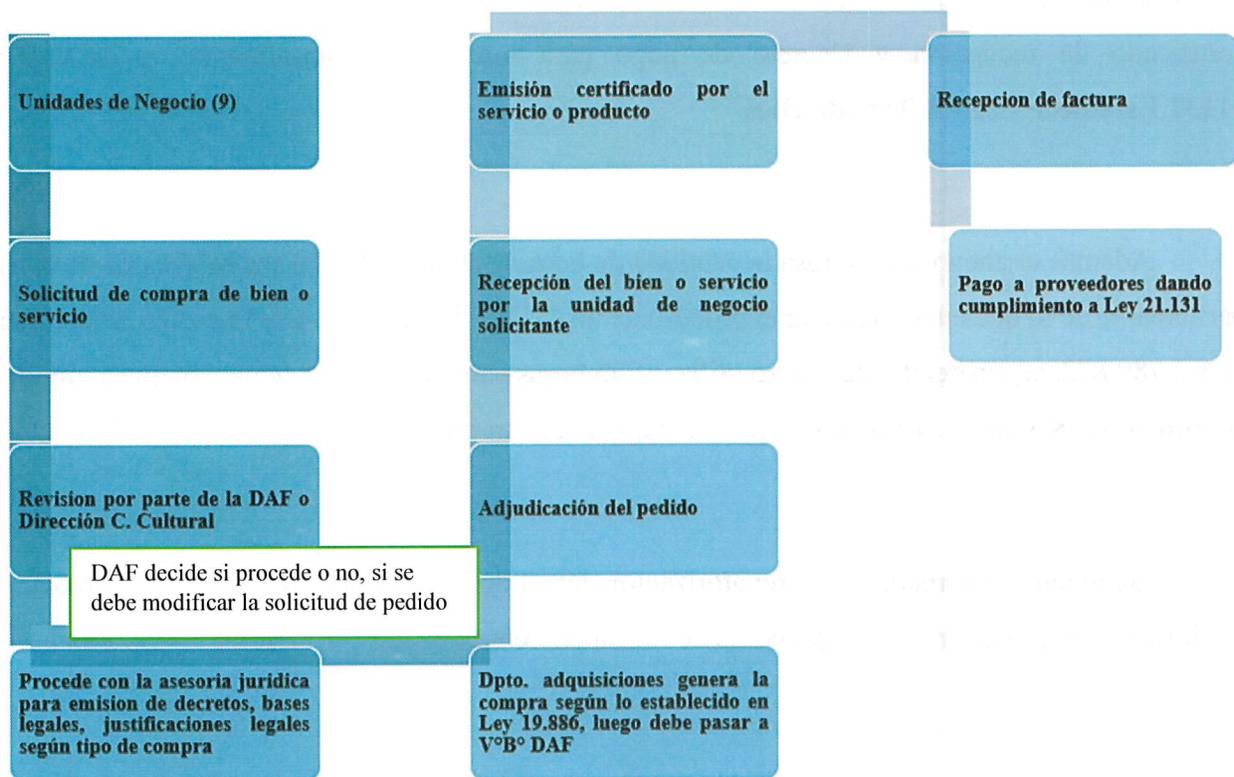
Los egresos se respaldan con la solicitud de pedido la que procesa adquisiciones, generándose los distintos tipos de O/C interna, el Decreto Exento o Resolución (documento para fundamentar la contratación directa) **anexo 3**, la O/C en el portal de mercado público, factura proveedor, certificado de recepción y Decreto de pago para que se dé cumplimiento a **LEY N° 21131 Establece Pago A Treinta Días**.

Además el anexo 3, desglosa la cantidad de horas y el valor de ella según sueldos de cada participante de lo que cuesta realizar el proceso de una Licitación Pública este lo costeó en un total de \$ 3.789.872, según detalle del anexo utilizan 275 horas para generar una licitación que al dividir en jornada de 8,5 horas diarias esto equivale a que hacer un proceso de licitación 32,35 días.

Se recomiendo realizar una revalorización actual de los procesos de Licitación Pública, y ver las horas que ocupan en este procesos de forma eficiente.

6. FLUJOGRAMA PROCESOS ADQUISICIONES

Flujo Del Proceso De Abastecimiento Y Adquisiciones Corporación Cultural



El encargado de alguna de las áreas de negocio que se mencionan en el punto número 9, realiza una solicitud de algún bien o servicios, para las actividades que desarrollaran de acuerdo a su plan de actividades del año por medio de formato de pedido, el cual revisa la Dirección de Cultura o la DAF este modificara o aprobara para que luego continúe con su proceso, esta pasa al área de Adquisiciones la cual procede con el levantamiento y redacción de esta en el portal de mercado público, luego de revisar a los oferentes y sus ofertas adjudican y procede a la realización de O/C la cual debe visar y firmar la DAF, para que proveedor entregue o preste sus servicios de acuerdo a la solicitud.

Considerando el plan de Auditoria para el presente año, se instruye la revisión del proceso de adquisición y abastecimiento de la Corporación de Cultura de Puente Alto. Gestionado por el departamento de adquisiciones y finanzas durante el segundo semestre 2023 y primer trimestre del 2024, se hace revisión de la documentación y se hace análisis de esta, solicitudes de adquisiciones, resoluciones, órdenes de compra, formas de pago y documentos tributarios [anexo 4](#)

El anexo 5, identifica la documentación contenida en los egresos de compra directa a las que se realizaron observaciones de acuerdo a la revisión.

De acuerdo a los exámenes realizados. Se puede indicar lo siguiente:

Se obtuvo una muestra para investigar de los periodos julio 2023 a marzo 2024, de la Corporación Cultural la cantidad 30 órdenes de compra directa por las cuales tuvo un desembolso de \$ 96.757.736 (Noventa y seis millones setecientos cincuenta y siete mil setecientos treinta y seis pesos), ya indicados anteriormente.

Se advierte que en las Resoluciones y/o Decretos Exentos que hacen uso memorándum N° 4 (anexo 3), solo se hace referencia a la disposición legal y reglamentaria para fundamentar el trato directo, lo que es insuficiente para justificar la adquisición del bien o el servicio.

“El Dictamen N° 26.006/2016, entre otros, ha señalado que “para sustentar el trato directo por cualquier causal, no basta la sola referencia a las disposiciones legales y reglamentarias que lo fundamenten, ni la buena impresión que se haya formado el servicio contratante respecto de la empresa favorecida, ni la circunstancia de haberse suscrito anteriormente otros convenios similares con ese mismo proveedor”

“Lo cual implica que “en razón de su carácter excepcional, la causal de trato directo empleada, requiere que, al momento de invocarla, se acrediten efectiva y documentadamente las razones que justifican su procedencia”, además de deber acreditarse de manera suficiente la concurrencia simultánea de todos los elementos que configuran las hipótesis contempladas en la normativa cuya aplicación se pretende. (Criterio señalado en el Dictamen N° 8.805/2016, entre otros).”

- No se justifica la contratación directa

La siguiente observación tiene directa relación con la falta de justificación suficiente, ya que gran parte de estas órdenes de compra utilizan la misma cláusula, apegándose que hacer el proceso de licitaciones les sale más caro que realizar este tipo de compras. Anexo 5

La falta de justificación suficiente de una causal de trato directo implica un incumplimiento del deber de los órganos de la Administración del Estado (salvo la existencia de convenios marco, que, como señalamos, no obliga a los municipios) de realizar sus contrataciones preferentemente

a través de procedimientos de licitación pública, y asimismo contraviene el principio de libre concurrencia que debe imperar en la propuesta pública.

Concurridos los hechos que sirven de fundamento para la contratación mediante trato directo, corresponde a la respectiva autoridad administrativa ponderarlos y efectuar la contratación en la forma indicada, sin que la Contraloría General de la República pueda calificar su pertinencia en forma previa (criterio establecido en el Dictamen N° 68.458/2012).

Respuesta Centro Cultural: La Corporación Cultural por medio del memorándum 18/2024 del 14 de agosto 2024. Comenta lo siguiente sobre estas órdenes de compra directa, Douglas Mario Rebolledo Riffo, es una prestación de servicio por la suma de \$ 29.850.000, la cual se justifican por medio de una boleta de honorarios la prestación del servicio, asistencia ciudadana al evento realizado en el frontis de la Municipalidad, la cual fue solicitada por esta entidad edilicia. Y sobre la orden de compra directa 1214103-5-SE24, referente a la Fundación Festival Internacional Teatro a Mil, por un gasto de \$ 25.000.000, La Corporación Cultural alude al Decreto 250 Aprueba Reglamento De La Ley N°19.886 De Bases Sobre Contratos Administrativos De Suministro Y Prestación De Servicios, artículo 10 numero 7. letra f) “Cuando por la magnitud e importancia que implica la contratación se hace indispensable recurrir a un proveedor determinado en razón de la confianza y seguridad que se derivan de su experiencia comprobada en la provisión de los bienes o servicios requeridos, y siempre que se estime fundadamente que no existen otros proveedores que otorguen esa seguridad y confianza”. Además este es un evento a nivel nacional y esta Fundación cuenta con los derechos de autor de cada obra, acto, representación artística a exhibir.
Observación subsanada

7. RESULTADO DE LA AUDITORIA

Artículo 129.- Una o más Municipalidades podrán constituir o participar en corporaciones o fundaciones de derecho privado, sin fines de lucro, destinadas a la promoción y difusión del arte, la cultura y el deporte, o el fomento de obras de desarrollo comunal y productivo.

Estas personas jurídicas se constituirán y regirán por las normas del Título XXXIII del Libro Primero del Código Civil, sin perjuicio de las disposiciones especiales contenidas en esta ley.

Como asunto previo, es útil indicar que el control interno es un proceso integral y dinámico al cual debemos adaptarnos constantemente a los cambios que enfrenta la organización, es efectuado por la administración y los funcionarios de la Corporación, el cual se debe diseñar para revolver los

riesgos inherentes en cada administración y/o proceso y para entregar seguridad razonable del logro de la gestión y objetivos de la entidad; cumplir con la normativa vigente, entregar protección a los recursos de la entidad contra pérdidas por mal uso de recursos, ilegalidad, mala administración, errores, anomalías, así como también, para la información y documentación, que también corren el riesgo de ser mal utilizados o destruidos, finalidad transparentar todo el proceso.

Sobre la materia Auditada se puede indicar que Corporación Cultural procede en su generalidad por el área de abastecimiento y Adquisiciones dentro del marco legal, pero a pesar de ello tiene algunas falencias que se describirán en el siguiente punto.

8. EXAMEN DE LA MATERÍA AUDITADA

Se realiza revisión de cuentas contables por medio del portal de Defontana <https://erp.defontana.com/#/auth/login?returnUrl=%2Fhome>. Medio que permitió revisar las diferentes cuentas contables y sus imputaciones de esta forma dar cumplimiento a lo establecido en el artículo.

En Corporación Cultural se divide en 9 (nueve) áreas de negocio, en las cuales se cargan las diferentes compras utilizando sus cuentas contables en estas áreas encontramos a las siguientes;

Centros de Negocios ▾
ADMINISTRACION
COMUNICACIONES
ELENCOS
EVENTOS
FINANZAS
PATRIMONIO
PROGRAMACION
TALLERES
AREA TECNICA

Y entre ellas utilizan diferentes cuentas contables, a continuación se detallan:

Centro de Negocio	Cuenta	Descripción
ADMINISTRACION	4510301001	HONORARIOS
ADMINISTRACION	4510301005	MANTENCION Y REPARACION
ADMINISTRACION	4510301008	UTILES Y ARTICULOS DE OFICINA
ADMINISTRACION	4510301012	TELEFONIA E INTERNET
ADMINISTRACION	4510301018	GTOS. COLACION
ADMINISTRACION	4510301026	SERVICIOS Y ARTICULOS DE ASEO
ADMINISTRACION	4510301030	GTOS. OPERACIONALES
ADMINISTRACION	4510301031	GTOS. MENORES
ADMINISTRACION	4510401002	INDENMIZACIONES
COMUNICACIONES	4510301003	GTO. COMUNICACIONES
COMUNICACIONES	4510301011	GTOS. DE PUBLICIDAD
COMUNICACIONES	4510301018	GTOS. COLACION
ELENCOS	4510301001	HONORARIOS
ELENCOS	4510301005	MANTENCION Y REPARACION
ELENCOS	4510301008	UTILES Y ARTICULOS DE OFICINA
ELENCOS	4510301010	GTOS. DE EVENTOS CULTURAL
ELENCOS	4510301017	GTOS. LOCOMOCION
ELENCOS	4510301018	GTOS. COLACION
ELENCOS	4510301029	MATERIALES Y REPUESTOS
ELENCOS	4510301031	GTOS. MENORES
EVENTOS	4510301001	HONORARIOS
EVENTOS	4510301010	GTOS. DE EVENTOS CULTURAL
EVENTOS	4510301017	GTOS. LOCOMOCION
FINANZAS	4510301008	UTILES Y ARTICULOS DE OFICINA
FINANZAS	4510301014	SUSCRIPCIONES
PATRIMONIO	4510301001	HONORARIOS
PATRIMONIO	4510301007	IMPRESOS Y VOLANTES
PATRIMONIO	4510301029	MATERIALES Y REPUESTOS
PATRIMONIO	4510301031	GTOS. MENORES
PROGRAMACION	4510301002	ARRIENDOS
PROGRAMACION	4510301010	GTOS. DE EVENTOS CULTURAL
PROGRAMACION	4510301011	GTOS. DE PUBLICIDAD
PROGRAMACION	4510301031	GTOS. MENORES
TALLERES	4510301001	HONORARIOS
TALLERES	4510301007	IMPRESOS Y VOLANTES
TALLERES	4510301008	UTILES Y ARTICULOS DE OFICINA
TALLERES	4510301010	GTOS. DE EVENTOS CULTURAL
TALLERES	4510301011	GTOS. DE PUBLICIDAD
TALLERES	4510301014	SUSCRIPCIONES
AREA TECNICA	4510301001	HONORARIOS
AREA TECNICA	4510301029	MATERIALES Y REPUESTOS
AREA TECNICA	4510301031	GTOS. MENORES

- ✓ Se analizaron 111 compras de los diferentes centros de negocio del Centro Cultural, de los periodos julio a diciembre de 2023 y enero a marzo 2024, donde se observaron e indicaron compras directas sin la justificación adecuada, el uso excesivo del memorándum número 4 que menciona el costo operacional de realizar una licitación versus costo de esta última.

[Anexo 3](#); [anexo 4](#)

- ✓ Solo hace mención que en marzo 2024 hubo pagos posteriores a la fecha correspondiente de pago según lo establecido por la ley N° 21131, por caso en particular referente a los gastos realizados por tercer festival internacional de puente alto 2024. Ver página 20.
- ✓ Se detectó la emisión incorrecta de una orden de compra por licencia software, la cual fue emitida en UF, y no se valorizó a pesos como corresponde. [Anexo 6](#)

- ✓ Las órdenes de compra en su mayoría de compras ágil y algunas directas no detallan de forma correcta las solicitudes de bienes o servicios como lo indica la Ley 19.886. Detalla según archivo adjunto por ello no se puede identificar de forma eficiente los que están solicitando.

- 1214103-16-AG24
- 1214103-178-AG23
- 1214103-166-AG23
- 1214103-185-AG23
- 1214103-144-AG23
- 1214103-14-AG24

- ✓ Se identificó que un mismo oferente oferto 2 veces con diferentes valores y este fue adjudicado, siendo que existe otro oferente con el mismo valor. [Anexo 7](#)

Metalúrgica Silcosil SpA, realizo una doble postulación en la invitación a compra ágil: 1214103-2-COT24, O/C 1214103-4-AG24

- ✓ Se adjudicaron compras a proveedores con un mayor valor de costo a la corporación. [Anexo 7](#)

Orden de Compra. N°1214103-153-AG23 "Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-111-COT23"

Comercial MSV SpA, R.U.T del cotizante 77.278.999-8. Oferto con un valor de \$ 378.522 IVA Incluido

Comercial Bidprice SpA, R.U.T del cotizante 77.791.842-7. Oferto con un valor de \$ 382.073 IVA Incluido.

7.- Datos cotizaciones

1.- R.U.T del cotizante	76.564.945-5	Ver adjunto
2.- R.U.T del cotizante	77.278.999-8	Ver adjunto
3.- R.U.T del cotizante	77.278.999-8	Ver adjunto
4.- R.U.T del cotizante	77.791.842-7	Ver adjunto
5.- R.U.T del cotizante	77.791.842-7	Ver adjunto
6.- R.U.T del cotizante	77.111.944-1	Ver adjunto
7.- R.U.T del cotizante	5.196.235-4	Ver adjunto
8.- R.U.T del cotizante	77.411.991-4	Ver adjunto

Y dos de los oferentes entre los ocho que participaron, ofertaron dos veces con diferentes valores la cual fue adjudicada a comercial bidprice, siendo que el otro oferente era \$ 3.551 más económico.

Respuesta Centro Cultural: La Corporación Cultural por medio del memorándum 18/2024 del 14 de agosto 2024. Comenta lo siguiente, que adjudico la más económica, pero en memorándum solo adjunta una de las dos órdenes de compra del oferente Comercial MSV SpA, R.U.T del cotizante 77.278.999-8. Queda pendiente de revisar y subsanar observación

9. OBSERVACIONES

Lo que establece la Ley Núm. 19.886 Ley De Bases Sobre Contratos Administrativos De Suministro Y Prestación De Servicios en su capítulo III artículo 7° letra c), y en su artículo 8° letra h) “Siempre que se contrate por trato o contratación directa se requerirá un mínimo de tres cotizaciones previas, salvo que concurran las causales de las letras c), d), f) y g) de este artículo.”

No acreditan la concurrencia, solo se señalan la circunstancia del reglamento de la Ley de Compras Públicas que se consideró para justificar la contratación directa. De esta forma no da cumplimiento al párrafo anterior de la ley con las compras directas verificadas en el periodo auditado [anexo 5](#)

Respuesta Centro Cultural: La Corporación Cultural por medio del memorándum 18/2024 del 14 de agosto 2024. Comenta lo siguiente sobre proveedor Gerardo Antonio González Bustos por orden de compra N° 1214103-123-SE23, la respuesta no es clara pero hace mención que este proveedor cuenta con certificado N° 309.357 el cual es emitido por el departamento de derechos intelectuales del servicio nacional del patrimonio cultural. Por ello se acredita compra directa con proveedor por poseer los derechos intelectuales. Se subsana la observación. ✓

Referente al proveedor Inmobiliaria e Inversiones Allende Limitada por la orden de compra N° 1214103-156-SE23 por un monto de \$ 17.195.500, acogiéndose al artículo 10 n° 7 letra f), lo cual no justifica las compras directas esto debido a lo que El Inciso Final del ART.10, establece: “La contratación indebidamente fundada en una o más de las causales indicadas en la presente norma, generará las responsabilidades administrativas que, de acuerdo a la legislación vigente, pudieran corresponder”. Las compras que se traten de forma directa, deben contar con los mail de respaldo como requisito, los formularios de solicitud, la solicitud de compra, declaraciones juradas, las cotizaciones que el memorándum indican 5, y sobre el punto 10 del memorándum sobre la comisión evaluadora del 25 de septiembre 2023 se le indica lo siguiente;

(Si la Unidad Requirente califica las compras por un monto igual mayor a 100 y menor a 1.000 UTM como “estándar de simple y objetiva Especificación” podrá formalizarla solo con la emisión de la Orden de Compra, de lo contrario corresponde formalizarlas con Contrato). Falta revisar documentos requeridos por el portal para subsanar a cabalidad esta observación. Además se informa que durante el 11 y el 23 de septiembre 2023, no hubo sistema de mercado público debido a la caída de la página web.

El proveedor Julio Palacios Figueroa que se menciona en el anexo 5 por las órdenes de compra N° 1214103-162-SE23 Y 1214103-120-SE23 por un monto de \$ 2.975.000, La Corporación Cultural procedió con la compra directa debido a que durante el 11 y el 23 de septiembre 2023, no hubo sistema de mercado público debido a la caída de la página web. Por este motivo no pudo licitar y se acogió al artículo 10 números 7 letras j, que se detalla a continuación;

“Artículo 10.- Circunstancias en que procede la Licitación Privada o el Trato o Contratación Directa:

7. Cuando por la naturaleza de la negociación existan circunstancias o características del contrato que hagan del todo indispensable acudir al Trato o Contratación Directa, de acuerdo a los casos y criterios que se señalan a continuación:

j) Cuando el costo de la licitación, desde el punto de vista financiero o de gestión de personas, resulta desproporcionado en relación al monto de la contratación y ésta no supera las 100 Unidades Tributarias Mensuales.”

Se da por subsanada la observación. ✓

Por la orden de compra 1214103-30-SE23 del proveedor Servicio de Paisajes y Aguas Limitada por el monto \$ 2.856.000, este monto corresponde a una extensión del 30% del contrato la cual cuenta con la resolución exenta N° 283, y la licitación pública N° 1214103-16-LE22. Se da por subsanada la observación.

Y por el proveedor Talleres Gráficos Víctor Hugo Rojas que se detalla en anexo 5 por un monto de \$ 892.000, por varias órdenes de compra directa debido a la difusión de las actividades de la Corporación Cultural, una vez a la semana en formato digital e impresa, según resolución exenta 237 números 6,7 y 8 del 04 de septiembre 2023. Para regularizar situación se procedió a celebrar un contrato entre la empresa Talleres Gráficos Víctor Hugo Rojas y Corporación Cultural, conforme al dictamen E316441 del 2023. Se subsana la observación.

Resolución Fundada Art. 49 Reglamento Ley de Compras.

Se advierte que en las Resoluciones y/o Decretos Exentos que tienen esta observación, solo se hace referencia a la disposición legal y reglamentaria para fundamentar el trato directo, lo que es insuficiente para justificar la adquisición del bien o el servicio.

“El Dictamen N° 26.006/2016, entre otros, ha señalado que “para sustentar el trato directo por cualquier causal, no basta la sola referencia a las disposiciones legales y reglamentarias que lo fundamenten, ni la buena impresión que se haya formado el servicio contratante respecto de la empresa favorecida, ni la circunstancia de haberse suscrito anteriormente otros convenios similares con ese mismo proveedor”

“Lo cual implica que “en razón de su carácter excepcional, la causal de trato directo empleada, requiere que, al momento de invocarla, se acrediten efectiva y documentadamente las razones que justifican su procedencia”, además de deber acreditarse de manera suficiente la concurrencia simultánea de todos los elementos que configuran las hipótesis contempladas en la normativa cuya aplicación se pretende. (Criterio señalado en el Dictamen N° 8.805/2016, entre otros).”

Se debe recordar que un trato o contratación directa es un mecanismo excepcional.

PAGOS FUERA DE PLAZO

Nota: A inicio del año 2024 se produjeron algunos inconvenientes por el lado de adquisiciones y la dirección del Corporación Cultural anterior, periodo donde llevaron a cabo el tercer festival

internacional de Puente Alto, a pesar de que se aprobó un presupuesto para 2024, esta dirección no contaba con el caudal en su cuenta bancaria o recursos propios para cubrir todo este proceso de adquisiciones de bienes y servicios, lo cual llevo a que no se cumpliera con el pago a proveedores en el plazo establecido de acuerdo a la Ley N° 21131 que Establece Pago A Treinta Días. En esta situación específica. [Anexo 1](#)

- Error en la orden de compra 1214103-6-SE24 del proveedor Entertainment Licenses SpA, dicha orden fue creada con valor de 10, esto corresponde a 10 UF, y no lo valorizaron en pesos al momento de cerrar la compra directa. [Anexo 6](#)

Respuesta Centro Cultural: La Corporación Cultural por medio del memorándum 18/2024 del 14 de agosto 2024. Comenta lo siguiente, que realizo la orden de compra en UF por que la cotización estaba en UF por parte del proveedor. A pesar de que se la orden de compra no desglosaba que se valoraría en pesos a la fecha del pago, es fue pagada en pesos al proveedor. Y la Corporación Cultural para futuro realizara la conversión según moneda de circulación oficial. Se da por subsanada esta observación

- Gran parte de las órdenes de compra emitidas tanto directas como ágil, no detallan de que se trata la compra, lo ingresan con el detalle: según anexo adjunto, lo cual impide corroborar el bien o servicio adquirido.

Código	Producto	Cantidad / Unidad	Especificaciones Comprador	Especificaciones Proveedor	Precio Unitario	Descuento	Cargos	Valor Total
50202311	Bebidas	1 Paquete	ES OBLIGATORIO COMPLETAR ANEXO Y OFERTAR PAQUETE COMPLETO		218.250,00	0,00	0,00	218.250

Además estas órdenes de compra agiles asimismo No detallan su contenido;

- 1214103-16-AG24
- 1214103-178-AG23
- 1214103-166-AG23
- 1214103-185-AG23
- 1214103-144-AG23
- 1214103-14-AG24

- No cuentan con las 3 cotizaciones como lo indica la Ley 19.886

Respuesta Centro Cultural: Con respuesta de la Corporación Cultural por medio del memorándum 18/2024 del 14 de agosto 2024. Comenta lo siguiente:

Referente a las órdenes de compra 1214103-16-AG24, 1214103-178-AG23, 1214103-166-AG23, 1214103-185-AG23, 1214103-144-AG23, 1214103-14-AG24, hace referencia al dictamen E108.767/2021, *“Es dable añadir que considerando que la exigencia que establece la norma está referida a requerir un mínimo de tres cotizaciones y no a obtenerlas, no se advierte inconvenientes que el servicio lleve a cabo la contratación respectiva si le llegan menos de ese límite”*. En si tiene razón la justificación de la Corporación, pero se advirtió que estas órdenes de compra sus solicitudes adjuntan un detalle el cual cada oferente debe revisar para postular, lo cual también fue observado ya que las solicitudes y órdenes de compra deben ser claras en lo que solicitan, deben representar transparencia e igualdad a todo oferente es lo que describe Ley 19886, y esto no se cumplió. Puede ser una causa a la poca convocatoria de oferentes.

El Dictamen N° 50.968/2008, señala que la norma “no libera de la exigencia de contar con tres cotizaciones en los casos en que para recurrir al trato o contratación directa se invoca la letra a) del mismo artículo 8°”.

Desde Julio 2024 el Centro Cultural corrigió elimino los detalles adjuntos, y comenzó a describir por ítem las solicitudes de bienes y/o servicio requerido, por esto se da subsanada estas observaciones.

a).- Se encuentran 2 ofertas económicas de menor costo para Corporación, que la oferta aceptada para O/C 1214103-153-AG23

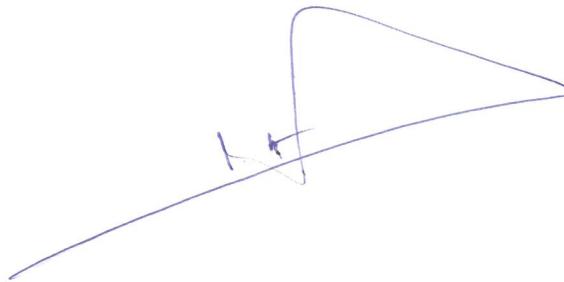
b).- Además se detecta que 1 oferentes postula 2 veces a solicitud de pedido y con diferentes valores cada cotización 1214103-4-AG24, la inicial oferta con el monto de \$ 1.683.850 y luego oferta con la suma de \$ 886.550, la cual es la adjudicada.

[Anexo 7](#)

Respuesta Centro Cultural: La Corporación Cultural por medio del memorándum 18/2024 del 14 de agosto 2024. Comenta lo siguiente, que si el oferente ofertó dos veces pero la primera oferta es un producto distinto el cual es un asilla isósceles -inside visita c/ brazo tapiz, distinta a la otra solicitada y adjudicada en la oferta que es una silla-visita iso tapizada l-inside. Es cierto que no hay ningún impedimento legal que los oferentes puedan ofertar más de una vez, pero estos casos deben revisarse ya que si fuera mismo producto o servicios por que los valores son diferentes, posee información, estas son las interrogantes que esta entidad Municipal debe dejar en claro, con la mayor transparencia del uso de recursos a la ciudadanía. Se da por subsanada esta observación.

10. CONCLUSIONES

Según se indicó, durante el desarrollo del vigente trabajo, la Corporación Cultural de Puente Alto ha aportado antecedentes que permitieron subsanar a cabalidad las observaciones planteadas en el pre-informe de auditoría enviado con memorándum N° 1066 Dirección de Control.



AUDITORÍA OPERATIVA
AL PROCESOS DE ADQUISICIÓN Y ABASTECIMIENTO

ANEXO 1

LICITACIÓN	COSTO \$	SERVICIOS
ID 1214103-19-LE23	8.989.260	HIGIENE
ID 1214103-20-LE23	11.662.000	GUARDIAS
ID 1214103-18-LE23	89.600.000	TECNICO
ID 1214103-2-H224	185.000.000	ARTISTAS
OC 1214103-20-SE24	4.810.160	CATERING
OC 1214103-21-SE24	4.284.000	BACKLINE
COSTO FESTIVAL	304.345.420	

AUDITORÍA OPERATIVA
AL PROCESOS DE ADQUISICIÓN Y ABASTECIMIENTO

ANEXO 2

Verificación para la certificación: "168616465"

El rut ingresado se encuentra con certificación vigente

Datos:

RUT: [REDACTED]
Nombre: LORENA FRANCISCA
Apellido: GUAJARDO RIVEROS
Nivel de Acreditación: INTERMEDIO
Resultado: CERTIFICA
Ultimo Proceso: 31/08/2023
Vigente hasta: 31/08/2025



Estado de certificación: CERTIFICADO

Verificación para la certificación: "186672402"

El rut ingresado se encuentra con certificación vigente

Datos:

RUT: [REDACTED]
Nombre: DIEGO
Apellido: NUÑEZ
Nivel de Acreditación: BÁSICO
Resultado: CERTIFICA
Ultimo Proceso: 1/8/2020
Vigente hasta: 31/08/2023



Estado de certificación: CERTIFICADO

AUDITORÍA OPERATIVA
AL PROCESOS DE ADQUISICIÓN Y ABASTECIMIENTO

ANEXO 3

Memorándum N°4

DE : DIEGO NUÑEZ SALINAS
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
CORPORACIÓN CULTURAL MUNICIPAL DE PUENTE ALTO

A : JUAN PABLO SÁEZ REY
DIRECTOR EJECUTIVO
CORPORACIÓN CULTURAL MUNICIPAL DE PUENTE ALTO

MAT. : ESTIMACIÓN DE COSTOS DE REALIZACIÓN DE LICITACIÓN PÚBLICA, CORPORACIÓN CULTURAL.

FECHA: Puente Alto, 04 de enero de 2023.-

Junto con saludar, y de acuerdo con su solicitud de estimación de costos de realización de una licitación pública, me permito informarle que estos ascienden a aproximadamente \$3.789.872.- podrá encontrar el detalle de lo expuesto en el anexo adjunto.



Diego Núñez Salinas
Director Administración y Finanzas
Corporación Cultural Municipal de Puente Alto

ANEXO 1

Nombre	Rut	Cargo	Rem Bruta	Función	HH	Costo
Christian Alberto Cáceres Álvarez		Director de Producción	\$ 1.897,701	Elaboración de Bases Técnicas	20	\$ 210,856
Christian Alberto Cáceres Álvarez		Director de Producción	\$ 1.897,701	Elaboración y Definición de Requerimientos	15	\$ 158,142
Carlos Alberto Figueroa Villar		Director Área de Eventos	\$ 1.893,465	Elaboración y Definición de Programa y Requerimientos	20	\$ 210,385
Carlos Alberto Figueroa Villar		Director Área de Eventos	\$ 1.893,465	Miembro Comisión Evaluadora	25	\$ 262,981
Juan Pablo Sáez Rey		Director Ejecutivo	\$ 5.260,601	Definición de Programa	25	\$ 730,639
Juan Pablo Sáez Rey		Director Ejecutivo	\$ 5.260,601	Revisión y Aprobación Informe Comisión	20	\$ 584,511
Juan Pablo Sáez Rey		Director Ejecutivo	\$ 5.260,601	Revisión y Aprobación Contrato	5	\$ 146,128
Milton Rolando Izurieta Rojas		Director de Programación y Contenido	\$ 2.188,614	Miembro Comisión Evaluadora	25	\$ 303,974
Milton Rolando Izurieta Rojas		Director de Programación y Contenido	\$ 2.188,614	Elaboración y Definición de Programa	20	\$ 243,179
Diego Núñez Salinas		Director de Administración y finanzas	\$ 3.233,300	Proceso Administrativo	5	\$ 89,814
Diego Núñez Salinas		Director de Administración y finanzas	\$ 3.233,300	Revisión Contrato y gestión de firmas	10	\$ 179,628
Diego Núñez Salinas		Director de Administración y finanzas	\$ 3.233,300	Gestión de Pago	2	\$ 35,926
Lorena Guajardo		Encargada adquisiciones	\$ 1.448,895	Proceso Administrativo para el levantamiento de licitación	15	\$ 120,741
Lorena Guajardo		Encargada adquisiciones	\$ 1.448,895	Proceso Administrativo para el cierre de la licitación	15	\$ 120,741
Javiera Zamudio Cautín		Analista Finanzas	\$ 1.680,733	Gestión de Pago	5	\$ 46,686
Luis Salinas		Abogado	\$ 1.295,779	Elaboración de Bases Administrativas	10	\$ 71,988
Luis Salinas		Abogado	\$ 1.295,779	Miembro Comisión Evaluadora	25	\$ 179,969
Luis Salinas		Abogado	\$ 1.295,779	Gestión de Firmas	5	\$ 35,994
Luis Salinas		Abogado	\$ 1.295,779	Elaboración de Contrato	8	\$ 57,590
						\$ 3.789,872

AUDITORÍA OPERATIVA
AL PROCESOS DE ADQUISICIÓN Y ABASTECIMIENTO

ANEXO 4

Nº orden de compra	Nombre de la OC	Nombre Proveedor	Fecha envío de OC	I.V.A	Total OC
1214103-118-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-85-COT23	FESTÍN LIMITADA	11-07-2023 16:42	\$ -	\$ 1.400.000
1214103-117-SE23	PRESENTACION OBRA JUAN SALVADOR TRAMOYA	COMPañIA TEATRAL LA MONA ILUSTRE	11-07-2023 16:42	\$ 423.109	\$ 2.650.000
1214103-120-SE23	PRESENTACIÓN OBRA EL VIAJE POR EL SISTEMA SOLAR	PRODUCCIONES VALENZUELA Y COMPañIA SPA	14-07-2023 11:06	\$ -	\$ 1.900.000
1214103-121-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-86-COT23	ANDRÉS RICARDO AMION TORRES	14-07-2023 11:06	\$ 104.500	\$ 654.500
1214103-122-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-87-COT23	ANDRÉS RICARDO AMION TORRES	14-07-2023 11:06	\$ 114.000	\$ 714.000
1214103-123-SE23	PRESENTACION DE MAGIA	GERARDO ANTONIO GONZALEZ BUSTOS	14-07-2023 16:23	\$ 1.045.000	\$ 6.545.000
1214103-125-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-88-COT23	GRUPO MAQ SPA	17-07-2023 12:59	\$ 28.500	\$ 178.500
1214103-124-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-89-COT23	RONALD CHEF SPA	17-07-2023 12:59	\$ 7.752	\$ 48.532
1214103-128-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-91-COT23	COMERCIALIZADORA DISTRIBUCION TOTAL EXPRESS LIMITADA	19-07-2023 20:11	\$ 42.332	\$ 265.132
1214103-127-SE23	OC INFORMATIVA MANTENCION ASCENSORES JUNIO	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	19-07-2023 20:12	\$ 28.768	\$ 180.179
1214103-126-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-80-COT23	FLEX SSS SPA	19-07-2023 20:12	\$ 21.748	\$ 136.212
1214103-130-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-96-COT23	INVERSIONES PRG SPA	25-07-2023 10:28	\$ 20.216	\$ 126.616
1214103-129-SE23	INSUMOS DE OFICINA PARA ORQUESTA	COMERCIALIZADORA E IMPORTADORA JABES CHILE LIMITADA	25-07-2023 10:28	\$ -	\$ 59.400
1214103-131-SE23	SERVICIO CONEXION A BANCO	DEFONTANA CHILE SPA	25-07-2023 16:26	\$ 41.122	\$ 257.556
1214103-133-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-95-COT23	ALSO PUBLICIDAD SPA	26-07-2023 11:00	\$ 12.996	\$ 81.396
1214103-134-SE23	FUNCIONES DE CIRCO	CIRCO LOS MALUENDA GASTON MALUENDA GONZALEZ E.I.R.	09-08-2023 11:28	\$ -	\$ 12.000.000
1214103-136-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-98-COT23	FREDDY ALEX HUERTA SIERRA	07-08-2023 16:37	\$ -	\$ 1.190.000
1214103-137-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-100-COT23	MAURICIO ANDRÉS DÍAZ PEYRESBLANQUES	07-08-2023 17:00	\$ 133.084	\$ 833.524
1214103-135-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-99-COT23	GRILLO IMPERIAL SPA	07-08-2023 17:00	\$ 15.200	\$ 95.200
1214103-138-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-101-COT23	IMPORTACION DIRECTA SPA	08-08-2023 12:37	\$ 18.240	\$ 114.240
1214103-141-SE23	OC INFORMATIVA MANTENCION ASCENSORES JULIO	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	09-08-2023 16:22	\$ 28.804	\$ 180.405

Nº orden de compra	Nombre de la OC	Nombre Proveedor	Fecha envío de OC	I.V.A	Total OC
1214103-140-SE23	OC INFORMATIVA SERVICIOS GRAFICOS JULIO	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	09-08-2023 16:23	\$ 142.500	\$ 892.500
1214103-139-SE23	OC INFORMATIVA SERVICIOS GRAFICOS JUNIO	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	09-08-2023 16:23	\$ 142.500	\$ 892.500
1214103-142-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-104-COT23	ALSO PUBLICIDAD SPA	11-08-2023 13:06	\$ 8.664	\$ 54.264
1214103-144-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-105-COT23	WALTER RICHARD CALVERT MORALES	16-08-2023 15:16	\$ 63.840	\$ 399.840
1214103-143-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-106-COT23	PRODUCCION DE EVENTOS Y SERVICIOS RELAC	16-08-2023 15:17	\$ 41.468	\$ 259.718
1214103-145-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-107-COT23	COMERCIALIZADORA CORPAZ SPA	16-08-2023 15:17	\$ 41.468	\$ 259.718
1214103-146-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-103-COT23	FABIAN ANDRES RIVEROS ALVARADO	17-08-2023 12:39	\$ 104.500	\$ 654.500
1214103-147-SE23	REPARACION DE EQUIPO	ACOSTA PRODUCCIONES LIMITADA	21-08-2023 15:43	\$ 190.000	\$ 1.190.000
1214103-148-SE23	OC INFORMATIVA MANTENCION ASCENSORES AGOSTO	WALTER RICHARD CALVERT MORALES	25-08-2023 11:16	\$ 7.600	\$ 47.600
1214103-150-SE23	OC INFORMATIVA SERVICIOS GRAFICOS AGOSTO	PRODUCCION DE EVENTOS Y SERVICIOS RELAC	31-08-2023 13:10	\$ 28.758	\$ 180.115
1214103-151-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-113-COT23	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	06-09-2023 12:43	\$ 142.500	\$ 892.500
1214103-153-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-111-COT23	LIGHT SOLUTION GROUP LIMITADA	11-09-2023 11:11	\$ 10.530	\$ 65.950
1214103-152-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-115-COT23	COMERCIAL BIDPRICE SPA	11-09-2023 17:54	\$ 61.003	\$ 382.073
1214103-154-SE23	OC INFORMATIVA MANTENCION ASCENSORES SEPTIEMBRE	SOFÍA ALEJANDRA MORA MUÑOZ	11-09-2023 17:55	\$ 8.075	\$ 50.575
1214103-155-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-116-COT23	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	21-09-2023 12:17	\$ 28.851	\$ 180.696
1214103-156-SE23	PRODUCCION TECNICA DESPIDIENDO SEPTIEMBRE	EMPORIO HOUSE SPA	21-09-2023 17:09	\$ 17.062	\$ 106.862
1214103-159-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-120-COT23	INMOBILIARIA E INVERSIONES ALLENDE Y CONCHA LIMITADA	28-09-2023 10:32	\$ 2.745.500	\$ 17.195.500
1214103-161-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-123-COT23	ANA CECILIA GACITUA REINUN	28-09-2023 16:58	\$ 266.000	\$ 1.666.000
1214103-160-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-118-COT23	LA PRODUCCIONES SPA	28-09-2023 18:34	\$ 123.500	\$ 773.500
1214103-160-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-118-COT23	HOGAR PLUS SPA	28-09-2023 18:34	\$ 218.310	\$ 1.367.310

Nº orden de compra	Nombre de la OC	Nombre Proveedor	Fecha envió de OC	LV.A	Total OC
1214103-157-SE23	ARRIENDO PISO DE DANZA	CIA DE BALLET KAREN CONNOLLY LTDA.	28-09-2023 18:34	\$ 41.800	\$ 261.800
1214103-162-SE23	PRESENTACION ARTISTICA	JULIO ARMANDO PALACIOS FIGUEROA	29-09-2023 17:48	\$ 475.000	\$ 2.975.000
1214103-163-SE23	OC INFORMATIVA SERVICIOS GRAFICOS SEPTIEMBRE	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	06-10-2023 16:27	\$ 142.500	\$ 892.500
1214103-164-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-125-COT23	COMERCIALIZADORA PIVA SPA	10-10-2023 17:20	\$ 23.863	\$ 149.457
1214103-165-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-128-COT23	ALSO PUBLICIDAD SPA	13-10-2023 17:26	\$ 9.576	\$ 59.976
1214103-166-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-133-COT23	TRINIDAD DEL CARMEN ESCOBAR GUAJARDO	14-10-2023 20:37	\$ -	\$ 420.000
1214103-167-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-130-COT23	COMERCIALIZADORA ANDRÉS MAXIMILIANO VILLARROEL ROBLES E I R L.	16-10-2023 18:12	\$ 15.960	\$ 99.960
1214103-168-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-131-COT23	TEATRO EL ÁTICO PRODUCCIONES LIMITADA	18-10-2023 14:55	\$ -	\$ 820.000
1214103-170-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-136-COT23	COMERCIALIZADORA RENEW SPA	30-10-2023 16:06	\$ 64.125	\$ 401.625
1214103-169-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-138-COT23	IMPORTADORA Y EXPORTADORA VIS SPA	30-10-2023 16:06	\$ 11.400	\$ 71.400
1214103-171-SE23	OC INFORMATIVA MANTENCION ASCENSORES OCTUBRE	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	02-11-2023 12:20	\$ 28.890	\$ 180.945
1214103-172-SE23	OC INFORMATIVA SERVICIOS GRAFICOS OCTUBRE	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	08-11-2023 11:23	\$ 142.500	\$ 892.500
1214103-173-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-140-COT23	ÁLVARO HUGO MIZGIER HOCHSCHILD	08-11-2023 11:24	\$ 95.000	\$ 595.000
1214103-174-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-141-COT23	TRANSPORTES TRANSIBERICA LIMITADA	10-11-2023 12:32	\$ -	\$ 220.000
1214103-175-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-143-COT23	GENESIS JANETH LAYA GONZALEZ, ELABORACION DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS, E GRAFICA Y PUBLICIDAD CRISTIAN PAIVA BASCUNAN E I R L	14-11-2023 12:38	\$ 39.900	\$ 249.900
1214103-176-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-145-COT23	RAIZ INVERSIONES SPA	24-11-2023 18:04	\$ 108.101	\$ 677.051
1214103-177-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-148-COT23	JUAN ALBERTO GÓMEZ ORTEGA	28-11-2023 15:56	\$ 103.360	\$ 647.360
1214103-178-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-147-COT23	MARIA ESTER PINO GALLARDO	29-11-2023 13:11	\$ 305.900	\$ 1.915.900
1214103-179-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-146-COT23	ACOSTA PRODUCCIONES LIMITADA	30-11-2023 13:36	\$ 74.290	\$ 465.290
1214103-180-SE23	ORDEN DE COMPRA DESDE 1214103-14-LE23	ACOSTA PRODUCCIONES LIMITADA	30-11-2023 13:42	\$ 1.425.000	\$ 8.925.000
1214103-181-SE23	ORDEN DE COMPRA DESDE 1214103-15-LE23	ACOSTA PRODUCCIONES LIMITADA	30-11-2023 16:01	\$ 1.805.000	\$ 11.305.000

Nº orden de compra	Nombre de la OC	Nombre Proveedor	Fecha envió de OC	LV.A	Total OC
1214103-184-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-149-COT23	ANA CECILIA GACITUA REINUN	02-12-2023 18:16	\$ 247.000	\$ 1.547.000
1214103-183-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-150-COT23	SERVICIOS DE ALIMENTACION MARCELA AVENDAÑO AL TAMIRANO E I R L.	04-12-2023 16:37	\$ 94.050	\$ 589.050
1214103-187-SE23	OC INFORMATIVA MANTENCION ASCENSORES NOVIEMBRE	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	05-12-2023 15:56	\$ 29.070	\$ 182.072
1214103-186-SE23	PRESENTACION ARTISTICA ANIVERSARIO	DOUGLAS MARIO REBOLLEDO RIFFO	05-12-2023 15:57	\$ -	\$ 29.850.000
1214103-185-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-151-COT23	TRINIDAD DEL CARMEN ESCOBAR GUAJARDO	05-12-2023 15:57	\$ -	\$ 380.000
1214103-188-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-152-COT23	ALSO PUBLICIDAD SPA	18-12-2023 12:35	\$ 43.320	\$ 271.320
1214103-189-SE23	OC INFORMATIVA SERVICIOS GRAFICOS NOVIEMBRE	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	19-12-2023 11:04	\$ 142.500	\$ 892.500
1214103-190-AG23	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-153-COT23	CORVALAN VILLARROEL LIMITADA	26-12-2023 11:38	\$ 152.950	\$ 957.950
1214103-191-SE23	ORDEN DE COMPRA DESDE 1214103-18-LE23	ACOSTA PRODUCCIONES LIMITADA	02-01-2024 13:30	\$14.305.882	\$ 89.600.000
1214103-1-SE24	ORDEN DE COMPRA DESDE 1214103-19-LE23	MARIA ESTER PINO GALLARDO	05-01-2024 9:56	\$ 1.435.260	\$ 8.989.260
1214103-2-SE24	ORDEN DE COMPRA DESDE 1214103-20-LE23	CONSEL CAPACITACIONES SEGURIDAD Y ALARMAS SPA	05-01-2024 18:08	\$ 1.862.000	\$ 11.662.000
1214103-3-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-1-COT24	PLUS MINERIA SPA	09-01-2024 20:48	\$ -	\$ 160.000
1214103-5-SE24	FESTIVAL SANTIAGO A MIL 2024	FUND FESTIVAL INTERNACIONAL TEATRO A MIL	10-01-2024 11:09	\$ -	\$ 25.000.000
1214103-4-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-2-COT24	METALURGICA SILCOSIL SPA	10-01-2024 11:09	\$ 141.550	\$ 886.550
1214103-8-SE24	OC INFORMATIVA MANTENCION ASCENSORES DICIEMBRE	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	10-01-2024 17:50	\$ 29.197	\$ 182.867
1214103-7-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-3-COT24	P&R IMPRESORES SPA	10-01-2024 17:50	\$ 70.300	\$ 440.300
1214103-6-SE24	RENOVACION LICENCIA AUDIOVISUAL	ENTERTAINMENT LICENSES SPA	10-01-2024 17:50	\$ 2	\$ 10
1214103-13-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-7-COT24	COMERCIALIZADORA RENEW SPA	16-01-2024 17:12	\$ 31.194	\$ 195.374
1214103-9-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-5-COT24	JORGE ALBERTO MARCHANT MAGAÑA	16-01-2024 17:12	\$ 5.890	\$ 36.890
1214103-10-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-4-COT24	SERVICIOS DE IMPRESIONES SPA	16-01-2024 17:12	\$ 303.272	\$ 1.899.442
1214103-11-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-9-COT24	ALSO PUBLICIDAD SPA	16-01-2024 17:12	\$ 47.880	\$ 299.880

Nº orden de compra	Nombre de la OC	Nombre Proveedor	Fecha envío de OC	I.V.A	Total OC
1214103-15-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-13-COT24	COMERCIAL BIDPRICE SPA	17-01-2024 11:22	\$ 15.727	\$ 98.502
1214103-14-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-12-COT24	WALTER RICHARD CALVERT MORALES	17-01-2024 11:23	\$ 228.000	\$ 1.428.000
1214103-17-SE24	ORDEN DE COMPRA DESDE 1214103-2-H224	PRODUCCION DE EVENTOS Y SERVICIOS RELAC LA MANO PRODUCCIONES SPA	19-01-2024 16:13	\$29.537.815	\$ 185.000.000
1214103-16-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-14-COT24	COMERCIALIZADORA RENEW SPA	19-01-2024 16:49	\$ 23.940	\$ 149.940
1214103-18-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-16-COT24	DISTRIBUIDORA Y COMERCIALIZADORA JOSE MANUEL LÓPEZ GONZÁLEZ E.I.R.L.	23-01-2024 12:56	\$ 216.904	\$ 1.358.504
1214103-19-SE24	TELA IMPRESA EN PVC	ALSO PUBLICIDAD SPA	27-01-2024 19:22	\$ 7.695	\$ 48.195
1214103-21-SE24	BACKLINE FESTIVAL DE PUENTE ALTO	Backline Producciones SPA	27-01-2024 22:19	\$ 684.000	\$ 4.284.000
1214103-20-SE24	SERVICIO DE CATERING FESTIVAL DE PUENTE ALTO	ANA CECILIA GACITUA REINUN	27-01-2024 22:19	\$ 768.010	\$ 4.810.170
1214103-22-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-17-COT24	ALSO PUBLICIDAD SPA	02-02-2024 17:15	\$ 27.930	\$ 174.930
1214103-25-SE24	OC INFORMATIVA MANTENCION ASCENSORES ENERO 2024	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	06-02-2024 10:28	\$ 29.391	\$ 184.080
1214103-24-SE24	ASISTENCIA EMERGENCIA BOMBA DE AGUA	FV MANTENCIONES SPA	06-02-2024 10:29	\$ 78.027	\$ 488.697
1214103-23-SE24	OC INFORMATIVA SERVICIOS GRAFICOS DICIEMBRE 2023	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	12-02-2024 12:06	\$ 142.500	\$ 892.500
1214103-27-SE24	OC INFORMATIVA MANTENCION ASCENSORES FEBRERO 2024	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	04-03-2024 16:58	\$ 29.289	\$ 183.443
1214103-26-SE24	OC INFORMATIVA SERVICIOS GRAFICOS ENERO 2024	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	04-03-2024 16:58	\$ 142.500	\$ 892.500
1214103-28-SE24	RENOVACION SERVICIO DE SOFTWARE	DEFONTANA CHILE SPA	06-03-2024 12:37	\$ 804.320	\$ 5.037.584
1214103-29-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-19-COT24	COMERCIALIZADORA RENEW SPA	07-03-2024 11:22	\$ 20.805	\$ 130.305
1214103-30-SE24	SERVICIOS DE MANTENCION DE AREAS VERDES	SERVICIOS DE PAISAJES Y AGUAS LIMITADA IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA UGARIT LIMITADA	08-03-2024 16:55	\$ 456.000	\$ 2.856.000
1214103-31-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-20-COT24		12-03-2024 11:00	\$ 89.300	\$ 559.300

Nº orden de compra	Nombre de la OC	Nombre Proveedor	Fecha envío de OC	I.V.A	Total OC
1214103-34-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-23-COT24	MULTISERVICIOS TECNOLOGICOS Y COMERCIALIZADORA ALFREDO PINTO E.I.R.L.	18-03-2024 17:41	\$ 24.890	\$ 155.890
1214103-33-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-21-COT24	ALSO PUBLICIDAD SPA	18-03-2024 17:41	\$ 38.646	\$ 242.046
1214103-32-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-22-COT24	SILVA PRODUCCIONES LIMITADA	18-03-2024 17:41	\$ 85.500	\$ 535.500
1214103-36-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-27-COT24	IMPORTADORA Y COMERCIALIZADORA JAN HIRSCH EIRL	20-03-2024 11:40	\$ 78.235	\$ 490.000
1214103-35-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-25-COT24	CACAO IDEAS SPA	20-03-2024 11:40	\$ 79.800	\$ 499.800
1214103-38-SE24	OC INFORMATIVA SERVICIOS GRAFICOS FEBRERO 2024	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	20-03-2024 15:54	\$ 142.500	\$ 892.500
1214103-37-SE24	OC INFORMATIVA MANTENCION ASCENSORES MARZO 2024	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	20-03-2024 15:54	\$ 29.447	\$ 184.431
1214103-40-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-29-COT24	SERVICIOS DE SEGURIDAD CONTRA INCENDIO SPA	26-03-2024 17:26	\$ 14.202	\$ 88.950
1214103-43-AG24	Orden de Compra generada por invitación a compra ágil: 1214103-30-COT24	RICARDO ANDRES POBLETE MARTÍNEZ	27-03-2024 13:02	\$ 26.220	\$ 164.220
1214103-42-SE24	ORDEN DE COMPRA DESDE 1214103-6-LE24	ACOSTA PRODUCCIONES LIMITADA	27-03-2024 13:02	\$ 2.826.051	\$ 17.700.001
1214103-41-SE24	ORDEN DE COMPRA DESDE 1214103-5-LE24, CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL	AGRUS SPA	27-03-2024 15:39	\$ 213.750	\$ 1.338.750
Total Adquisiciones				\$	493.979.284

AUDITORÍA OPERATIVA
AL PROCESOS DE ADQUISICIÓN Y ABASTECIMIENTO

ANEXO 5

Nº	PROVEEDOR	TOTAL OC	TIPO DE COMPRA	DESCRIPCIÓN
	DOUGLAS MARIO REBOLLEDO RIFFO	29.850.000	directa	presentación artística douglas sinfónico para concierto aniversario de la comuna de puente alto el día 19 de noviembre
23	1214103-186-SE23		directa	
24	1214103-6-SE24		directa	Es en UF no se valorizo a pesos
	FUND FESTIVAL INTERNACIONAL TEATRO A MIL	25.000.000	directa	teatro - FESTIVAL SANTIAGO A MIL 2024
27	1214103-5-SE24		directa	
28	1214103-24-SE24		directa	
	GERARDO ANTONIO GONZALEZ BUSTOS	6.545.000	directa	Espectáculo de Magia Fantasy Gerardo Hoffmann con dos funciones a las 16:00b y 18:00 hrs del día sábado 15 de julio
29	1214103-123-SE23		directa	
	GLOBE MANTENCIONES INSTALACIONES SPA	1.819.234	directa	
			directa - Art. 3º y 20º	
30	1214103-127-SE23	180.179	Ley de Compras	OC informativa mantencion ascensores junio, orden de compra oc para informar, art. 3º y 20º ley de compras
			directa - Art. 3º y 20º	
31	1214103-141-SE23	180.405	Ley de Compras	mantencion ascensores julio
			directa - Art. 3º y 20º	
32	1214103-148-SE23	180.115	Ley de Compras	mantencion ascensores agosto
			directa - Art. 3º y 20º	
33	1214103-154-SE23	180.696	Ley de Compras	mantencion ascensores septiembre
			directa - Art. 3º y 20º	
34	1214103-171-SE23	180.945	Ley de Compras	mantencion ascensores octubre
			directa - Art. 3º y 20º	
35	1214103-187-SE23	182.072	Ley de Compras	mantencion ascensores noviembre
			directa - Art. 3º y 20º	
36	1214103-25-SE24	182.867	Ley de Compras	mantencion ascensores enero
			directa - Art. 3º y 20º	
37	1214103-27-SE24	184.080	Ley de Compras	mantencion ascensores febrero
			directa - Art. 3º y 20º	
38	1214103-37-SE24	183.443	Ley de Compras	servicio de mantencion de ascensores correspondiente al mes de marzo de 2024

			directa - Art. 3º y 20º	
39	1214103-8-SE24	184.431	Ley de Compras	mantencion ascensores diciembre
	INMOBILIARIA E INVERSIONES ALLENDE Y CONCHA LIMITADA	17.195.500	directa	tarifas, produccion tecnica para evento despidiendo septiembre, que se realizara el día 30 de septiembre de 2023
41	1214103-166-SE23		directa	
	JULIO ARMANDO PALACIOS FIGUEROA	2.975.000	directa	concierto presentación artistica evento despidiendo septiembre, centro cultural el día 30 de septiembre a las 22:00 hrs
43	1214103-162-SE23		directa	
46	1214103-120-SE23		directa	
	SERVICIOS DE PAISAJES Y AGUAS LIMITADA	2.856.000	directa	servicios de sembrado o mantenimiento de jardines, servicios de mantencion de áreas verdes enero y febrero 2024 por extension de contrato
49	1214103-30-SE24		directa	
	TALLERES GRAFICOS VICTOR HUGO ROJAS LOPE	8.032.500	directa	
50	1214103-139-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos, servicios gráficos correspondiente al mes de junio de 2023-factura n°1648
51	1214103-140-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
52	1214103-150-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
53	1214103-163-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
54	1214103-172-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
55	1214103-189-SE23	892.500	directa	publicidad en periódicos
56	1214103-23-SE24	892.500	directa	publicidad en periódicos
57	1214103-26-SE24	892.500	directa	publicidad en periódicos
		892.500	directa	publicidad en periódicos, servicios gráficos correspondiente al mes de febrero 2024 -factura n°1813
58	1214103-38-SE24			

**AUDITORÍA OPERATIVA
AL PROCESOS DE ADQUISICIÓN Y ABASTECIMIENTO**

ANEXO 6

Rut :	65.098.901-5	Demandante :	Corporación Cultural Municipal de Puente Alto
Dirección Demandante :	AVENIDA EYZAGUIRRE 02115	Unidad de Compra :	Finanzas
Teléfono :	56-9-40275632	Fecha Envío OC. :	10-01-2024 17:50:23
		Estado :	Aceptada

ORDEN DE COMPRA N°: 1214103-6-SE24

SEÑOR (ES) : ENTERTAINMENT LICENSES SPA
RUT : 76.055.960-1

NOMBRE ORDEN DE COMPRA : RENOVACION LICENCIA AUDIOVISUAL
FECHA ENTREGA PRODUCTOS : 11-01-2024
DIRECCION DE ENVIO FACTURA : AVENIDA EYZAGUIRRE 02115 Puente Alto Región Metropolitana de Santiago
DIRECCION DE DESPACHO : AVENIDA EYZAGUIRRE 02115 Puente Alto Región Metropolitana de Santiago
METODO DE DESPACHO : Despachar a Dirección de envío
FORMA DE PAGO : 30 días contra la recepción conforme de la factura

Código	Producto	Cantidad / Unidad	Especificaciones Comprador	Especificaciones Proveedor	Precio Unitario	Descuento	Cargos	Valor Total
43231512	Software de gestión de licencias	1 Unidad no definida	RENOVACION LICENCIA AUDIOVISUAL PERIODO 2024		8,0800	0,00	0,00	8,0800
				Orden de Compra Contratación con titulares de derecho de propiedad intelectual o industrial				
					Neto	UF		8,0800
					Dcto.	UF		0,0000
					Cargos	UF		0,0000
					Subtotal	UF		8,0800
					19% IVA	UF		1,5352
					Total	UF		9,6152

Disponibilidad Presupuestaria: Esta orden de compra cuenta con disponibilidad presupuestaria. Folio ingresado CDP del sistema NO APLICA.

Fuente Financiamiento: CDP

AUDITORÍA OPERATIVA AL PROCESOS DE ADQUISICIÓN Y ABASTECIMIENTO

ANEXO 7

a).-

Agua mineral ID: 50202310
ES OBLIGATORIO COMPLETAR ANEXO Y OFERTAR PAQUETE 1 PK \$117300 \$117300
COMPLETO

NETO
\$117300
IVA%19.0
\$22201.00
**Monto total
\$139587**

Declaración Jurada de Requisitos para Ofertar

Agua mineral ID: 50202310
ES OBLIGATORIO COMPLETAR ANEXO Y OFERTAR PAQUETE 1 PK \$116850 \$116850
COMPLETO

NETO
\$116850
IVA%19.0
\$22201.50

**Monto total
\$139051**

Declaración Jurada de Requisitos para Ofertar

Con fecha 16-01-2024 18:41, COMERCIAL MSV SPA, ha declarado bajo juramento que no se encuentra afecto(a), o, si es el caso, su representada COMERCIAL MSV SPA, RUT 77.278.999-8 no se encuentra afectada, a ninguna de las inhabilidades legales que se mencionan en esta declaración, por lo que se encontraría habilitado(a) para venderle al Estado.

Con fecha 17-01-2024 08:32, LA OFERTA COMERCIAL LTDA., ha declarado bajo juramento que no se encuentra afecto(a), o, si es el caso, su representada LA OFERTA COMERCIAL LTDA., RUT 96.532.120-9 no se encuentra afectada, a ninguna de las inhabilidades legales que



b).-

Historial de Orden de Compra 1214103-4-AG24

Estado comprador	Fecha	Usuario	Comentarios
Enviada a proveedor	10-01-2024 11:09:17	LORENA, GUAJARDO	
Aceptada	15-01-2024 15:47:57	GIOVANNA DE LOURDES, OYARCE VELASCO	

[Cerrar](#)

PRODUCTO/SERVICIO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL
Sillas ID: 56101504 COMPRA DE 50 SILLAS, SEGÚN SE INDICA EN REQUERIMIENTO ADJUNTO EN ARCHIVO ADJUNTO SE SOLICITA ADJUNTAR DESCRIPCIÓN DE PRODUCTO Y FOTOGRAFÍA PARA CONSIDERAR OFERTA	50 EA	\$27900	\$1395000

PRODUCTO/SERVICIO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	SUBTOTAL
Sillas ID: 56101504 COMPRA DE 50 SILLAS, SEGÚN SE INDICA EN REQUERIMIENTO ADJUNTO EN ARCHIVO ADJUNTO SE SOLICITA ADJUNTAR DESCRIPCIÓN DE PRODUCTO Y FOTOGRAFÍA PARA CONSIDERAR OFERTA	50 EA	\$14900	\$745000

NETO
\$1415000
IVA%19.0
\$268850.00

**Monto total
\$1683850**

Declaración Jurada de Requisitos para Ofertar

NETO
\$745000
IVA%19.0
\$141550.00

**Monto total
\$886550**

Declaración Jurada de Requisitos para Ofertar

Con fecha 08-01-2024 10:45, METALURGICA SILCOSIL SPA, ha declarado bajo juramento que no se encuentra afecto(a), o, si es el caso, su representada METALURGICA SILCOSIL SPA, RUT 79.909.150-k no se encuentra afectada, a ninguna de las inhabilidades legales que

Con fecha 08-01-2024 10:48, METALURGICA SILCOSIL SPA, ha declarado bajo juramento que no se encuentra afecto(a), o, si es el caso, su representada METALURGICA SILCOSIL SPA, RUT 79.909.150-k no se encuentra afectada, a ninguna de las inhabilidades legales que

El objetivo de la Auditoría Operativa es recomendar opiniones de mejoras a las deficiencias, errores o malas prácticas detectadas de una manera que la información sea oportuna, entendible y de total transparencia en orden de una gestión acreditada en el futuro a fin de proporcionar una valorización independiente de las distintas operaciones desarrolladas en esta jurisdicción.

El presente informe queda a vuestra disposición y para los fines que estime conveniente.

Sin otro particular, le saluda atentamente,



VÍCTOR HUGO ESCOBAR GONZÁLEZ

DIRECTOR DE CONTROL

VHEG/SFB/RAKG

MEMORANDUM RESERVADO N° 1310 /

Puente Alto, 30 Agosto 2024

Materia: “Auditoría Operativa
Al Proceso de Adquisiciones y Abastecimiento
Corporación Cultural”

DE: VÍCTOR HUGO ESCOBAR GONZÁLEZ
DIRECTOR DE CONTROL

A : SR. ALCALDE

En atención a las funciones de esta unidad de control, adjunto remito a usted el informe de “Auditoría Operativa Al Proceso de Adquisiciones y Abastecimiento Corporación Cultural”. DFL 1 Fija El Texto Refundido, Coordinado Y Sistematizado De La Ley N° 18.695, Orgánica Constitucional De Municipalidades Art. 29 letra a), d).

Se informa para vuestro conocimiento y las recomendaciones pertinentes.

Saluda atentamente a Usted


VÍCTOR HUGO ESCOBAR GONZÁLEZ
DIRECCIÓN DE CONTROL

Doc. Aj.: **Informe Final** “Auditoría Operativa Al Proceso de Adquisiciones y Abastecimiento Corporación Cultural”.

VHEG/SFB/RAKG

Cc.:

- Archivo.

- Corporación Cultural de Puente Alto

