



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

Nº	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
797	15.477.XXX-X		31-01-2013	76	31-01-2013	-5.357
798	15.506.XXX-X		31-01-2013	14	31-01-2013	-40.815
799	15.508.XXX-X		31-01-2013	16	31-01-2013	-21.111
800	15.586.XXX-X		31-01-2013	29	31-01-2013	-13.917
801	15.586.XXX-X		31-01-2013	22	31-01-2013	-1.714
802	15.586.XXX-X		31-01-2013	23	31-01-2013	-1.715
803	15.586.XXX-X		31-01-2013	24	31-01-2013	-1.714
804	15.586.XXX-X		31-01-2013	25	31-01-2013	-1.714
805	15.586.XXX-X		31-01-2013	26	31-01-2013	-1.715
806	15.654.XXX-X		31-01-2013	112	31-01-2013	-805.000
807	15.775.XXX-X		31-01-2013	31	31-01-2013	-23.960
808	15.779.XXX-X		31-01-2013	19	31-01-2013	-3.167
809	15.790.XXX-X		31-01-2013	62	31-01-2013	-4.873
810	15.797.XXX-X		31-01-2013	65	31-01-2013	-10.556
811	15.871.XXX-X		31-01-2013	35	31-01-2013	-3.167
812	15.929.XXX-X		31-01-2013	9	31-01-2013	-3.167
813	15.931.XXX-X		31-01-2013	43	31-01-2013	-24.796
814	15.994.XXX-X		31-01-2013	33	31-01-2013	-8.814
815	16.007.XXX-X		31-01-2013	22	31-01-2013	-251.000
816	16.015.XXX-X		31-01-2013	22	31-01-2013	-14.250
817	16.016.XXX-X		31-01-2013	5	31-01-2013	-5.566
818	16.017.XXX-X		31-01-2013	122	31-01-2013	-3.516
819	16.075.XXX-X		31-01-2013	32	31-01-2013	-9.025
820	16.219.XXX-X		31-01-2013	2	31-01-2013	-3.167
821	16.293.XXX-X		31-01-2013	47	31-01-2013	-35.231
822	16.302.XXX-X		31-01-2013	26	31-01-2013	-30.590
823	16.336.XXX-X		31-01-2013	40	31-01-2013	-500
824	16.339.XXX-X		31-01-2013	22	31-01-2013	-3.167
825	16.354.XXX-X		31-01-2013	128	31-01-2013	-8.572
826	16.380.XXX-X		31-01-2013	22	31-01-2013	-6.436
827	16.380.XXX-X		31-01-2013	5	31-01-2013	-3.167
828	16.381.XXX-X		31-01-2013	5	31-01-2013	-9.025
829	16.426.XXX-X		31-01-2013	57	31-01-2013	-805.000
830	16.470.XXX-X		31-01-2013	44	31-01-2013	-2.000
831	16.471.XXX-X		31-01-2013	7	31-01-2013	-107.500
832	16.471.XXX-X		31-01-2013	8	31-01-2013	-107.500
833	16.472.XXX-X		31-01-2013	9	31-01-2013	-3.167
834	16.491.XXX-X		31-01-2013	65	31-01-2013	-2.333
835	16.567.XXX-X		31-01-2013	45	31-01-2013	-8.333
836	16.654.XXX-X		31-01-2013	3	31-01-2013	-236.000
837	16.743.XXX-X		31-01-2013	25	31-01-2013	-14.250
838	16.743.XXX-X		31-01-2013	18	31-01-2013	-19.950

Handwritten signature



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
839	16.743.XXX-X		31-01-2013	6	31-01-2013	-3.167
840	16.822.XXX-X		31-01-2013	3	31-01-2013	-3.167
841	16.827.XXX-X		31-01-2013	5	31-01-2013	-8.444
842	16.909.XXX-X		31-01-2013	9	31-01-2013	-8.444
843	16.910.XXX-X		31-01-2013	31	31-01-2013	-4.263
844	16.936.XXX-X		31-01-2013	49	31-01-2013	-4.263
845	16.952.XXX-X		31-01-2013	47	31-01-2013	-10.516
846	16.977.XXX-X		31-01-2013	7	31-01-2013	-8.444
847	17.006.XXX-X		31-01-2013	51	31-01-2013	-17.142
848	17.376.XXX-X		31-01-2013	7	31-01-2013	-7.389
849	17.405.XXX-X		31-01-2013	7	31-01-2013	-25.333
850	17.417.XXX-X		31-01-2013	9	31-01-2013	-25.333
851	18.050.XXX-X		31-01-2013	1	31-01-2013	-8.444
852	18.153.XXX-X		31-01-2013	69	31-01-2013	-3.000
853	18.440.XXX-X		31-01-2013	5	31-01-2013	-8.444
854	18.742.XXX-X		31-01-2013	14	31-01-2013	-3.167
855	23.559.XXX-X		31-01-2013	70	31-01-2013	-13.122
856	96.711.XXX-X		14-05-2013	2009836	31-01-2013	-5.831
857	96.711.XXX-X		14-05-2013	2009837	31-01-2013	-12.477
858	5.972.XXX-X		31-01-2013	132	31-01-2013	-400
859	5.972.XXX-X		31-01-2013	133	31-01-2013	-2.510
860	5.972.XXX-X		31-01-2013	134	31-01-2013	-2.510
861	5.972.XXX-X		31-01-2013	135	31-01-2013	-530
862	6.786.XXX-X		31-01-2013	17	31-01-2013	-8.444
863	7.367.XXX-X		31-01-2013	205	31-01-2013	-15.640
864	7.624.XXX-X		31-01-2013	117	31-01-2013	-2.815
865	7.684.XXX-X		31-01-2013	65	31-01-2013	-10.516
866	8.349.XXX-X		31-01-2013	100	31-01-2013	-15.640
867	9.407.XXX-X		31-01-2013	139	31-01-2013	-25.850
868	11.743.XXX-X		31-01-2013	110	31-01-2013	-1.482
869	12.692.XXX-X		31-01-2013	22	31-01-2013	-3.167
870	13.065.XXX-X		31-01-2013	151	31-01-2013	-47.500
871	13.244.XXX-X		31-01-2013	49	31-01-2013	-23.598
872	13.889.XXX-X		31-01-2013	69	31-01-2013	-1.007
873	14.535.XXX-X		31-01-2013	64	31-01-2013	-10.235
874	14.535.XXX-X		31-01-2013	65	31-01-2013	-10.236
875	14.535.XXX-X		31-01-2013	66	31-01-2013	-10.236
876	14.535.XXX-X		31-01-2013	67	31-01-2013	-10.235
877	14.535.XXX-X		31-01-2013	68	31-01-2013	-10.236
878	14.535.XXX-X		31-01-2013	69	31-01-2013	-10.236
879	14.535.XXX-X		31-01-2013	70	31-01-2013	-10.235



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

Nº	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
880	14.707.XXX-X		31-01-2013	396	31-01-2013	-1.482
881	14.707.XXX-X		31-01-2013	397	31-01-2013	-1.481
882	14.707.XXX-X		31-01-2013	398	31-01-2013	-1.482
883	15.339.XXX-X		31-01-2013	90	31-01-2013	-22.800
884	15.566.XXX-X		31-01-2013	101	31-01-2013	-15.198
885	15.677.XXX-X		31-01-2013	46	31-01-2013	-1.000
886	15.757.XXX-X		31-01-2013	37	31-01-2013	-10.555
887	15.821.XXX-X		31-01-2013	54	31-01-2013	-11.405
888	18.243.XXX-X		31-01-2013	7	31-01-2013	-5.700
889	18.243.XXX-X		22-04-2013	330178	15-02-2013	9.368
890	18.243.XXX-X		28-02-2013	30017277	20-02-2013	-388.495
891	18.243.XXX-X		24-05-2013	2031455	20-02-2013	-12.477
892	18.243.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	-474.073
893	10.702.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	-218.288
894	12.464.XXX-X		22-02-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	208.409
895	14.141.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	-150.470
896	15.333.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	-61.916
897	15.340.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	-31.967
898	15.627.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	-56.746
899	16.096.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	-31.613
900	16.096.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	-30.849
901	16.096.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	-236.821
902	16.096.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_F eb2013	21-02-2013	-30.881
903	3.075.XXX-X		28-02-2013	64c	28-02-2013	-119.790
904	3.430.XXX-X		28-02-2013	189	28-02-2013	-42.000
905	3.430.XXX-X		28-02-2013	47	28-02-2013	-119.500
906	9.703.XXX-X		28-02-2013	56	28-02-2013	-43.440
907	10.669.XXX-X		28-02-2013	103	28-02-2013	-22.629
908	10.669.XXX-X		28-02-2013	0 Honor 0213	28-02-2013	-22.222
909	10.669.XXX-X		28-02-2013	113	28-02-2013	-80.500
910	15.736.XXX-X		28-02-2013	0 Honor 0213	28-02-2013	-323.333
911	15.250.XXX-X		28-02-2013	12	28-02-2013	-33.334
912	16.350.XXX-X		28-02-2013	12	28-02-2013	-10.000
913	16.350.XXX-X		28-02-2013	58	28-02-2013	-80.500
914	23.417.XXX-X		28-02-2013	33	28-02-2013	-10.800

R



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 II CONTRALORIA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
 UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
915	23.417.XXX-X		28-02-2013	332213	28-02-2013	9.538
916	23.417.XXX-X		28-02-2013	2031454	28-02-2013	-5.831
917	12.722.XXX-X		28-02-2013	55	28-02-2013	-53.900
918	12.722.XXX-X		29-05-2013	30104414	01-03-2013	-81.329
919	17.175.XXX-X		15-04-2013	4	04-03-2013	-180.000
920	17.175.XXX-X		15-04-2013	334340	05-03-2013	30.101
921	96.992.XXX-X		06-06-2013	2225859	05-03-2013	-1.788
922	96.792.XXX-X		15-04-2013	51823279	05-03-2013	39.163
923	17.001.XXX-X		08-10-2013	94	07-03-2013	137.541
924	17.448.XXX-X		31-05-2013	98	07-03-2013	8.437
925	18.462.XXX-X		31-05-2013	90	07-03-2013	175.878
926	96.565.XXX-X		18-02-2014	549921	08-03-2013	-181.701
927	16.803.XXX-X		08-03-2013	2	11-03-2013	35.332
928	16.954.XXX-X		11-03-2013	1	11-03-2013	-180.000
929	17.084.XXX-X		08-03-2013	2	11-03-2013	-8.833
930	61.809.XXX-X		02-05-2013	4047	11-03-2013	-37
931	2.771.XXX-X		15-04-2013	484	12-03-2013	-38.700
932	2.771.XXX-X		12-04-2013	334339	15-03-2013	10.348
933	3.903.XXX-X		31-01-2013	295	18-03-2013	-355.000
934	4.132.XXX-X		31-03-2013	54	18-03-2013	-495.000
935	7.818.XXX-X		18-03-2013	Ret_Judicial03	18-03-2013	155.050
936	13.078.XXX-X		31-01-2013	199	18-03-2013	-106.000
937	6.704.XXX-X		22-03-2013	09_Reemplazo	19-03-2013	772.143
938	6.704.XXX-X		22-03-2013	08_Reemplazo	19-03-2013	77.625
939	6.704.XXX-X		22-03-2013	08_Reemplazo	19-03-2013	37.600
940	16.922.XXX-X		31-01-2013	13	19-03-2013	-19.000
941	17.780.XXX-X		22-03-2013	09_Reemplazo	19-03-2013	17.066
942	17.780.XXX-X		25-04-2013	9617	19-03-2013	108.290
943	6.619.XXX-X		22-03-2013	08_Reemplazo	19-03-2013	38.467
944	16.345.XXX-X		22-03-2013	09_Reemplazo	19-03-2013	70.664
945	17.672.XXX-X		22-03-2013	09_Reemplazo	19-03-2013	101.000
946	8.776.XXX-X		15-04-2013	27	20-03-2013	-560.000
947	8.776.XXX-X		15-04-2013	28	20-03-2013	-560.000
948	14.409.XXX-X		31-01-2013	49	20-03-2013	-47.500
949	14.409.XXX-X		31-01-2013	30232498	20-03-2013	-32.048
950	92.999.XXX-X		22-04-2013	550493	20-03-2013	23.776
951	92.999.XXX-X		25-04-2013	550452	20-03-2013	127.092
952	92.999.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-165.217



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
953	5.797.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-153.468
954	7.446.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-63.047
955	7.448.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-153.468
956	10.329.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-158.451
957	10.398.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-101.058
958	10.398.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-218.288
959	12.405.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-147.234
960	13.450.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-112.241
961	13.450.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-150.470
962	14.345.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-144.213
963	14.345.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-34.161
964	14.345.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-178.898
965	14.345.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-31.967
966	15.368.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-24.580
967	15.368.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-112.384
968	15.368.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-58.748
969	15.629.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-37.759
970	15.666.XXX-X		24-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-103.173
971	15.931.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-38.041
972	15.931.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-30.880
973	15.931.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-31.813
974	15.931.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-30.848
975	17.483.XXX-X		25-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-47.551
976	17.483.XXX-X		30-04-2013	2326694	21-03-2013	-422.006
977	77.439.XXX-X		13-05-2013	19505	21-03-2013	-72.590
978	96.669.XXX-X		08-05-2013	490619	21-03-2013	215.758
979	13.905.XXX-X		23-04-2013	Nom_Rem_Marzo2013	21-03-2013	-236.921
980	GL		21-03-2013	0	21-03-2013	6.435.944
981	GL		29-04-2013	550784	22-03-2013	94.724
982	17.264.XXX-X		15-04-2013	8	25-03-2013	-180.000
983	18.229.XXX-X		25-07-2013	188	25-03-2013	2.700
984	75		25-03-2013	2418	26-03-2013	-142.200
985	18.879.XXX-X		10-10-2013	180	27-03-2013	7.041
986	97.036.XXX-X		04-04-2013	2111	28-03-2013	-457.881
987	11.840.XXX-X		31-03-2013	52	31-03-2013	-72.500



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
 UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
988	11.840.XXX-X		31-03-2013	220	31-03-2013	-31.500
989	16.655.XXX-X		31-03-2013	160	31-03-2013	-25.000
990	16.655.XXX-X		31-03-2013	336497	31-03-2013	6.062
991	16.655.XXX-X		31-03-2013	336498	31-03-2013	34.463
992	16.655.XXX-X		31-03-2013	2048618	31-03-2013	-22.753
993	16.655.XXX-X		31-03-2013	2048619	31-03-2013	-12.477
994	13.261.XXX-X		09-04-2013	1386	01-04-2013	70.000
995	15.483.XXX-X		09-04-2013	1387	01-04-2013	40.000
996	16.126.XXX-X		09-05-2013	1384	01-04-2013	340.250
997	77.647.XXX-X		22-04-2013	55215	01-04-2013	141.610
998	15.913.XXX-X		09-04-2013	1387	01-04-2013	40.000
999	15.913.XXX-X		31-03-2013	130	03-04-2013	47.700
1.000	18.168.XXX-X		21-06-2013	201	03-04-2013	67.300
1.001	18.168.XXX-X		22-04-2013	9813	03-04-2013	321.300
1.002	18.168.XXX-X		22-04-2013	9814	03-04-2013	183.236
1.003	77.989.XXX-X		29-04-2013	62898	03-04-2013	26.612
1.004	98.972.XXX-X		05-08-2013	1932986	07-04-2013	-4.262
1.005			05-04-2013	0	09-04-2013	-48.589
1.006			09-04-2013	741667	09-04-2013	35.400
1.007	18.421.XXX-X		17-07-2013	244	10-04-2013	67.300
1.008	18.516.XXX-X		30-07-2013	242	10-04-2013	67.300
1.009	18.516.XXX-X		10-04-2013	0	10-04-2013	-115.379
1.010	18.516.XXX-X		10-04-2013	30369397	10-04-2013	-14.662
1.011	17.026.XXX-X		02-07-2013	2026	15-04-2013	141.328
1.012	17.169.XXX-X		24-04-2013	201804	15-04-2013	-142.857
1.013	17.169.XXX-X		15-04-2013	2015	15-04-2013	44.000
1.014	15.934.XXX-X		23-07-2013	281	17-04-2013	60.000
1.015	16.976.XXX-X		08-07-2013	281	17-04-2013	67.300
1.016	16.976.XXX-X		08-07-2013	30447471	20-04-2013	-42.896
1.017	16.976.XXX-X		08-07-2013	30447479	20-04-2013	-26.932
1.018			21-04-2013	0	21-04-2013	-12.263.141
1.019			24-04-2013	87	22-04-2013	-146.160
1.020			24-04-2013	8702	22-04-2013	-380.016
1.021			24-04-2013	8703	22-04-2013	-153.468
1.022			22-04-2013	Nom_Rem_A bri2013	22-04-2013	-7.263.350
1.023	12.249.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bri2013	22-04-2013	-44.572
1.024	12.249.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bri2013	22-04-2013	-1.295.933
1.026	13.442.XXX-X		24-04-2013	8701	22-04-2013	-117.792
1.026	13.442.XXX-X		24-04-2013	8702	22-04-2013	-180.616
1.027	13.442.XXX-X		24-04-2013	8703	22-04-2013	-117.792
1.028	13.490.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bri2013	22-04-2013	516.495

[Handwritten signature]



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

Nº	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.029	13.504.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	1.639.395
1.030	15.330.XXX-X		24-04-2013	87	22-04-2013	-2.160.000
1.031	15.934.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	-80.040.458
1.032	15.994.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	234.766
1.033	15.994.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	-264.267
1.034	15.994.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	1.363.890
1.035	16.017.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	679.779
1.036	16.121.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	1.200.518
1.037	16.207.XXX-X		24-04-2013	87	22-04-2013	-29.410
1.038	16.207.XXX-X		24-04-2013	8702	22-04-2013	-88.230
1.039	16.285.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	-64.036.003
1.040	16.622.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	-767.353
1.041	16.623.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	36.787
1.042	16.688.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	7.693.920
1.043	16.740.XXX-X		24-04-2013	87	22-04-2013	-29.612
1.044	16.740.XXX-X		24-04-2013	8702	22-04-2013	-88.836
1.045	16.747.XXX-X		22-07-2013	302	22-04-2013	67.300
1.046	59.005.XXX-X		10-05-2013	70574	22-04-2013	89.964
1.047	13.347.XXX-X		25-09-2013	301	22-04-2013	40.000
1.048	13.673.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	30.626.578
1.049	13.673.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	-177.528
1.050	16.300.XXX-X		22-04-2013	Nom_Rem_A bril2013	22-04-2013	-819.678
1.051	18.927.XXX-X		10-09-2013	310	23-04-2013	67.300
1.052	14.144.XXX-X		24-04-2013	170	24-04-2013	-123.564
1.053	13.413.XXX-X		27-08-2013	318	25-04-2013	67.300
1.054	15.431.XXX-X		09-05-2013	2450	25-04-2013	1.732.500
1.055	16.429.XXX-X		09-05-2013	2450	25-04-2013	1.470.000
1.056	18.041.XXX-X		29-04-2013	2436	25-04-2013	-10.000
1.057	18.352.XXX-X		03-10-2013	319	25-04-2013	67.300
1.058	13.912.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.059	13.912.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.060	15.668.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.061	15.668.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.062	16.303.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000

PA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.063	16.923.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.064	16.357.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.065	16.389.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.066	16.469.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.067	16.469.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.068	16.612.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.069	16.615.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.070	16.653.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.071	16.658.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.072	16.745.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.073	16.745.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.074	16.799.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.075	16.799.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.076	16.875.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.077	16.941.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.078	16.941.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.079	16.942.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.080	16.944.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.081	17.009.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.082	17.053.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.083	17.080.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	7.500.000
1.084	17.087.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.085	17.088.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.086	17.151.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.087	17.168.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.088	17.203.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.089	17.231.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.090	17.250.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.091	17.264.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.092	17.266.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.093	17.267.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.094	17.272.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.095	17.272.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.096	17.286.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.097	17.286.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.098	17.287.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.099	17.314.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.100	17.316.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.101	17.317.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.102	17.354.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	27.000
1.103	17.354.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	27.000
1.104	17.374.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.105	17.380.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.106	17.441.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.107	17.515.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.108	17.515.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.109	17.552.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.110	17.552.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.111	17.581.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.112	17.593.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.113	17.706.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000

PA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
 UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.114	17.740.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.115	17.740.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.116	17.783.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.117	17.958.XXX-X		26-04-2013	2515	28-04-2013	27.000
1.118	18.015.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.119	18.019.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.120	18.051.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	27.000
1.121	18.062.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.122	18.086.XXX-X		29-11-2013	324	26-04-2013	1.968.870
1.123	18.211.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.124	18.259.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.125	18.338.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	27.000
1.126	18.373.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.127	18.461.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.128	18.605.XXX-X		26-04-2013	2515	26-04-2013	54.000
1.129	17.409.XXX-X		26-04-2013	2515	28-04-2013	54.000
1.130	17.422.XXX-X		26-04-2013	251505	26-04-2013	54.000
1.131	15.791.XXX-X		17-05-2013	25540304	29-04-2013	74.200
1.132	16.278.XXX-X		15-05-2013	255004	29-04-2013	37.100
1.133	17.025.XXX-X		03-05-2013	254904	29-04-2013	74.200
1.134	17.087.XXX-X		03-05-2013	254904	29-04-2013	37.100
1.135	17.188.XXX-X		03-05-2013	254904	29-04-2013	37.100
1.136	17.252.XXX-X		03-05-2013	254904	29-04-2013	37.100
1.137	17.266.XXX-X		03-05-2013	254904	29-04-2013	56.650
1.138	17.514.XXX-X		03-05-2013	254904	29-04-2013	111.300
1.139	17.705.XXX-X		29-04-2013	254603	29-04-2013	64.926
1.140	17.705.XXX-X		29-04-2013	254604	29-04-2013	64.926
1.141	17.705.XXX-X		29-04-2013	254605	29-04-2013	64.926
1.142	17.957.XXX-X		03-05-2013	254904	29-04-2013	37.100
1.143	18.799.XXX-X		03-05-2013	254904	29-04-2013	74.200
1.144	16.089.XXX-X		22-03-2013	254004	29-04-2013	17.370
1.145	16.089.XXX-X		22-04-2013	254104	29-04-2013	15.000
1.146	17.603.XXX-X		03-05-2013	254904	29-04-2013	37.100
1.147	6.032.XXX-X		30-04-2013	102	30-04-2013	-145.333
1.148	6.032.XXX-X		26-04-2013	261	30-04-2013	-259.960
1.149	6.032.XXX-X		29-04-2013	260	30-04-2013	-173.307
1.150	7.005.XXX-X		30-04-2013	10	30-04-2013	-225.000
1.151	7.698.XXX-X		30-04-2013	Nom_Ret_Ma r_Abr13	30-04-2013	-52.445
1.152	7.963.XXX-X		31-10-2017	127	30-04-2013	-636.902
1.153	8.331.XXX-X		30-04-2013	137	30-04-2013	-18.880
1.154	8.331.XXX-X		26-04-2013	42	30-04-2013	-62.361

MA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.155	8.331.XXX-X		29-04-2013	41	30-04-2013	-62.361
1.156	9.153.XXX-X		31-10-2017	84	30-04-2013	-250.000
1.157	10.800.XXX-X		30-04-2013	Nom_Rel_Ma r Abr13	30-04-2013	-100.314
1.158	15.640.XXX-X		30-04-2013	Nom_Rel_Ma r Abr13	30-04-2013	-37.759
1.159	16.171.XXX-X		17-05-2013	536	30-04-2013	-274.203
1.160	17.106.XXX-X		30-04-2013	28	30-04-2013	-540.000
1.161	18.610.XXX-X		26-04-2013	6	30-04-2013	-60.445
1.162	18.610.XXX-X		29-04-2013	5	30-04-2013	-188.889
1.163	76.127.XXX-X		17-05-2013	21	30-04-2013	-279.650
1.164	76.127.XXX-X		02-07-2013	1903423	30-04-2013	-14.414
1.165	76.127.XXX-X		29-07-2013	332	03-05-2013	21.071
1.166	16.637.XXX-X		06-05-2013	277504	06-05-2013	74.200
1.167	17.175.XXX-X		06-05-2013	277504	06-05-2013	37.100
1.168	17.311.XXX-X		06-05-2013	277504	06-05-2013	74.200
1.169	17.833.XXX-X		06-05-2013	277504	06-05-2013	37.100
1.170	17.923.XXX-X		06-05-2013	277504	06-05-2013	-37.100
1.171	16.942.XXX-X		06-05-2013	277504	06-05-2013	74.200
1.172	84.335.XXX-X		17-05-2013	259025	06-05-2013	475.976
1.173	16.685.XXX-X		30-07-2013	336	07-05-2013	6.705
1.174	81.537.XXX-X		31-08-2013	8556244	07-05-2013	-42.034
1.175	60.811.XXX-X		30-09-2013	4	08-05-2013	1.210.163
1.176	71.487.XXX-X		25-07-2013	4	08-05-2013	428.085
1.177	96.945.XXX-X		05-06-2013	1711418	08-05-2013	-124.444
1.178	96.945.XXX-X		05-06-2013	8556654	10-05-2013	-61.284
1.179	76.576.XXX-X		29-05-2013	8331	13-05-2013	-24.109.400
1.180	77.339.XXX-X		05-06-2013	71395	13-05-2013	1.675.708
1.181	18.745.XXX-X		14-05-2013	3107	14-05-2013	6.493
1.182	16.795.XXX-X		14-05-2013	3107	14-05-2013	7.420
1.183	17.325.XXX-X		28-05-2013	31080405	14-05-2013	-37.100
1.184	22.217.XXX-X		14-05-2013	43	15-05-2013	-62.360
1.185	22.217.XXX-X		14-05-2013	8668854	15-05-2013	-32.882
1.186	79.591.XXX-X		13-06-2013	48697	17-05-2013	-19.635
1.187	79.591.XXX-X		13-06-2013	8556942	17-05-2013	-68.053
1.188	79.591.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_M ayo2013	20-05-2013	-185.217
1.189	79.591.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_M ayo2013	20-05-2013	-153.468

RA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.190	5.813.XXX-X		23-05-2013	52013	20-05-2013	193.500
1.191	5.813.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-150.470
1.192	5.813.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-147.234
1.193	5.813.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-40.827
1.194	5.813.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-150.470
1.195	14.406.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-69.438
1.196	14.406.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-34.161
1.197	14.406.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-101.916
1.198	14.406.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-29.496
1.199	14.406.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-56.638
1.200	14.406.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-57.062
1.201	14.406.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-31.613
1.202	16.557.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-32.131
1.203	23.169.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-57.062
1.204	23.169.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-30.881
1.205	16.125.XXX-X		18-06-2013	Nom_Rem_Mayo2013	20-05-2013	-121.981
1.206	17.706.XXX-X		27-05-2013	3393	22-05-2013	8.348
1.207	18.610.XXX-X		22-05-2013	33770405	22-05-2013	108.000
1.208	18.610.XXX-X		22-05-2013	8557125	22-05-2013	-41.214
1.209	17.676.XXX-X		22-05-2013	33770405	22-05-2013	108.000
1.210	17.676.XXX-X		19-06-2013	1394234	24-05-2013	-182.719
1.211	12.262.XXX-X		28-05-2013	Practica_Mayo	28-05-2013	13.300
1.212	76.179.XXX-X		01-08-2013	11852	28-05-2013	-87.459
1.213	76.179.XXX-X		01-08-2013	8557383	28-05-2013	-57.525
1.214	6.198.XXX-X		30-05-2013	19	31-05-2013	-300.000
1.215	8.536.XXX-X		30-05-2013	79	31-05-2013	-403.100
1.216	8.536.XXX-X		30-05-2013	80	31-05-2013	-417.000
1.217	8.536.XXX-X		30-05-2013	81	31-05-2013	-417.000
1.218	8.536.XXX-X		30-05-2013	82	31-05-2013	-417.000
1.219	8.536.XXX-X		30-05-2013	83	31-05-2013	-417.000
1.220	8.536.XXX-X		30-05-2013	43	31-05-2013	-62.361

PA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
 UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.221	8.536.XXX-X		30-05-2013	44	31-05-2013	-62.361
1.222	8.536.XXX-X		30-05-2013	45	31-05-2013	-60.282
1.223	9.909.XXX-X		31-05-2013	33	31-05-2013	-700.000
1.224	13.930.XXX-X		31-05-2013	30	31-05-2013	-503.392
1.225	13.930.XXX-X		31-05-2013	31	31-05-2013	-503.392
1.226	15.421.XXX-X		30-05-2013	120	31-05-2013	-89.865
1.227	15.546.XXX-X		31-05-2013	30	31-05-2013	89.865
1.228	16.362.XXX-X		30-05-2013	29	31-05-2013	-333
1.229	16.362.XXX-X		30-05-2013	46	31-05-2013	-62.360
1.230	16.362.XXX-X		30-05-2013	8557751	02-06-2013	-23.888
1.231	16.362.XXX-X		30-05-2013	8557800	04-06-2013	-61.569
1.232	16.362.XXX-X		30-05-2013	8557933	04-06-2013	-40.221
1.233	16.382.XXX-X		21-06-2013	1737318	05-06-2013	-92.388
1.234	97.030.XXX-X		24-06-2013	123	06-06-2013	245.910
1.235	10.711.XXX-X		11-06-2013	2104	11-06-2013	-3.817
1.236	16.740.XXX-X		11-06-2013	2104	11-06-2013	-95.597
1.237	16.741.XXX-X		11-06-2013	2104	11-06-2013	-180.860
1.238	51.084.XXX-X		30-06-2013	1	11-06-2013	-157.312
1.239	51.084.XXX-X		30-06-2013	8558351	11-06-2013	-60.769
1.240	51.084.XXX-X		30-06-2013	8558421	11-06-2013	-42.362
1.241	84.422.XXX-X		25-07-2013	117874	16-06-2013	-59.700
1.242	133		06-05-2014	709719	17-06-2013	45.638
1.243	133		06-05-2014	8558770	18-06-2013	-51.899
1.244	77.689.XXX-X		22-08-2013	548	25-06-2013	-169.099
1.245	77.689.XXX-X		27-10-2014	17579	26-06-2013	47.876
1.246			03-07-2013	0	01-07-2013	5.804.288
1.247			30-07-2013	31009135	10-07-2013	-106.013
1.248			30-07-2013	31086496	20-07-2013	-25.153
1.249	78		26-07-2013	750909	22-07-2013	-999.171
1.250	78		08-11-2013	7	31-07-2013	64.145.001
1.251	78		06-11-2013	7	31-07-2013	30.000
1.252	77.723.XXX-X		06-09-2013	14366	31-07-2013	-275.940
1.253	77.448.XXX-X		21-10-2013	17703	19-08-2013	-471
1.254	77.448.XXX-X		11-03-2014	31296983	20-08-2013	-23.964
1.255	5.397.XXX-X		23-09-2013	1310	27-08-2013	40.067
1.256	76.102.XXX-X		07-10-2013	1363	27-08-2013	114.937
1.257	12.454.XXX-X		07-10-2013	786	29-08-2013	326.655
1.258	77.386.XXX-X		07-11-2013	2829	31-08-2013	-9.096
1.259	76.283.XXX-X		14-02-2014	15	02-09-2013	-138.944
1.260	76.061.XXX-X		30-09-2013	6510	05-09-2013	-206.214
1.261	61.808.XXX-X		30-09-2013	723080	24-09-2013	-16.686
1.262	61.808.XXX-X		28-10-2013	167449	28-09-2013	-2.405.349
1.263	111		24-03-2014	80	01-10-2013	445.493
1.264	111		21-10-2013	4232	03-10-2013	-38
1.265	79.952.XXX-X 8		26-10-2013	2388	07-10-2013	513.963



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.266	132		14-03-2014	130646	09-10-2013	955.206
1.267	15		04-03-2014	194269	16-10-2013	2.305.922
1.268	15		08-11-2013	1380	16-10-2013	36.581
1.269	2.340.XXX-X		30-10-2013	28	17-10-2013	590.000
1.270	9.906.XXX-X		30-10-2013	120	17-10-2013	-5.175.000
1.271	9.906.XXX-X		30-10-2013	31713028	20-10-2013	-14.762
1.272	11.630.XXX-X		19-12-2013	340	26-10-2013	6.300
1.273	11.630.XXX-X		21-12-2013	341	27-10-2013	6.300
1.274	76.005.XXX-X		28-12-2013	953	28-10-2013	83.300
1.275	76.005.XXX-X		30-10-2013	2162735	29-10-2013	-13.610
1.276	76.005.XXX-X		01-01-2014	1419939	29-10-2013	153.553
1.277	80.821.XXX-X		02-01-2014	1419938	29-10-2013	716.192
1.278	77.391.XXX-X		13-11-2013	4871	06-11-2013	104.720
1.279	96.894.XXX-X		20-12-2013	7349	06-11-2013	165.684
1.280	16.841.XXX-X		13-11-2013	9378	11-11-2013	6.000
1.281	16.841.XXX-X		28-11-2013	515213	11-11-2013	-103.008
1.282	16.841.XXX-X		19-11-2013	190993	13-11-2013	-827.093
1.283	16.841.XXX-X		19-11-2013	338	25-11-2013	7.800
1.284	16.841.XXX-X		28-12-2013	337	27-11-2013	7.800
1.285	16.841.XXX-X		28-12-2013	338	29-11-2013	7.800
1.286	16.841.XXX-X		26-12-2013	521204	29-11-2013	-78
1.287	96.898.XXX-X		01-01-2014	15896	30-11-2013	43.235
1.288	96.898.XXX-X		01-01-2014	15897	30-11-2013	44.514
1.289	96.898.XXX-X		30-12-2013	3201128	01-12-2013	-61.732
1.290	79.988.XXX-X		04-03-2014	34164	04-12-2013	-4.029.609
1.291	79.988.XXX-X		29-04-2014	2034028	06-12-2013	-119.988
1.292	90.684.XXX-X		24-04-2014	28463	10-12-2013	-101.431
1.293	90.684.XXX-X		08-03-2014	359	12-12-2013	7.350
1.294	90.684.XXX-X		05-03-2014	360	13-12-2013	7.350
1.295	90.684.XXX-X		30-12-2013	842460	13-12-2013	-3.713
1.296	90.684.XXX-X		30-12-2013	17105925	13-12-2013	-57.801
1.297	96.722.XXX-X		30-12-2013	1640291	17-12-2013	-64.972
1.298	96.722.XXX-X		06-08-2014	1640283	17-12-2013	345
1.299	8.134.XXX-X		14-02-2014	7504	19-12-2013	-78.160
1.300	78.501.XXX-X		08-01-2014	5860	26-12-2013	-120.000
1.301	78.501.XXX-X		08-01-2014	5661	26-12-2013	-120.000



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
 UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.302	76.022.XXX-X		07-02-2014	111	27-12-2013	-268
1.303	76.022.XXX-X		07-02-2014	523458	31-12-2013	-385.216
1.304	76.022.XXX-X		07-02-2014	15843	31-12-2013	43.752
1.305	76.022.XXX-X		07-02-2014	15944	31-12-2013	135.391
1.306	76.022.XXX-X		01-01-2014	2251090	01-01-2014	22.950
1.307			01-01-2014	0	01-01-2014	12.675.127
1.308			02-01-2014	0	02-01-2014	-22.950
1.309			02-01-2014	0	02-01-2014	-266.892
1.310			02-01-2014	0	02-01-2014	-869.745
1.311	11.834.XXX-X		24-04-2015	504	10-01-2014	-232.534
1.312	11.834.XXX-X		08-09-2014	886568	15-01-2014	1.360
1.313	104		27-01-2014	2,01401e+14	17-01-2014	-75.136
1.314	104		28-02-2014	1648184	17-01-2014	-53.919
1.315	76.327.XXX-X		23-04-2014	39	20-01-2014	-78.159
1.316	76.025.XXX-X		14-03-2014	145	27-01-2014	13.780
1.317	76.025.XXX-X		14-03-2014	118	30-01-2014	-27.826
1.318	76.025.XXX-X		14-03-2014	528547	31-01-2014	-112.542
1.319	76.025.XXX-X		14-10-2014	21347	10-02-2014	278.335
1.320	100		25-04-2017	4842	12-02-2014	-9.072.285
1.321	100		25-04-2017	1556200	17-02-2014	-36.522
1.322	94		05-03-2014	201402	25-02-2014	-4.295.915
1.323	79.699.XXX-X		08-06-2017	115153	03-03-2014	-107.100
1.324	128		10-03-2014	11	05-03-2014	795
1.325	79.503.XXX-X		09-04-2014	514	05-03-2014	-71.945
1.326	79.503.XXX-X		30-03-2014	1976303	05-03-2014	-6.203
1.327	79.503.XXX-X		05-06-2017	1393	11-03-2014	-32.725
1.328	79.503.XXX-X		05-06-2017	3279284	11-03-2014	-81.706
1.329	95.781.XXX-X		14-07-2014	486471	12-03-2014	-16.103
1.330	95.781.XXX-X		05-06-2017	55552	17-03-2014	-45.162
1.331	78.169.XXX-X		02-01-2014	540	17-03-2014	-2.738.577
1.332	78.169.XXX-X		02-01-2014	541	17-03-2014	-13.882.523
1.333	78.169.XXX-X		30-04-2014	1864944	18-03-2014	-14.961
1.334	78.169.XXX-X		30-04-2014	1864945	18-03-2014	-15.957
1.335	78.169.XXX-X		21-04-2014	7988	19-03-2014	-98.000
1.336	506		01-05-2017	38545463	20-03-2014	-46.616
1.337	77.907.XXX-X		27-08-2014	21991	21-03-2014	-487.377



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.338	77.907.XXX-X		31-12-2014	35202052868	23-03-2014	-83.327
1.339	77.907.XXX-X		08-06-2017	3520208098	25-03-2014	-1.164.818
1.340	77.907.XXX-X		27-03-2014	523289	27-03-2014	-33.340
1.341	77.907.XXX-X		22-04-2014	451584	31-03-2014	24.664
1.342	77.907.XXX-X		08-04-2014	128	01-04-2014	-3.883
1.343	77.907.XXX-X		30-04-2014	2002893	07-04-2014	-93.484
1.344	77.907.XXX-X		23-04-2014	8116	10-04-2014	-290.000
1.345	10.496.XXX-X		24-04-2014	7580	14-04-2014	86.135
1.346	134		31-12-2014	1,35411e+11	15-04-2014	-5.932.787
1.347	76.039.XXX-X		28-04-2014	345	15-04-2014	-423.640
1.348	76.039.XXX-X		28-04-2014	35202092975	24-04-2014	-25.445
1.349	76.039.XXX-X		20-06-2014	49637	24-04-2014	-11.662
1.350	145		13-06-2014	60514	06-05-2014	-45.350
1.351	145		30-06-2014	1683161	19-05-2014	-16.643
1.352	145		29-09-2014	747606	23-05-2014	-55.928
1.353	145		29-09-2014	35202099260	24-05-2014	-1.486.360
1.354	145		30-05-2014	1079836	24-05-2014	-532.912
1.355	145		30-05-2014	1079893	24-05-2014	-18.791
1.356	145		30-05-2014	1081263	25-05-2014	-9.104
1.357	86.966.XXX-X		23-09-2014	2806952	27-05-2014	-70.448
1.358	86.966.XXX-X		29-08-2014	139117	28-05-2014	19.320
1.359	86.966.XXX-X		30-09-2014	2703495861	07-06-2014	-133.653
1.360	86.966.XXX-X		30-06-2014	33347095	10-06-2014	-15.217
1.361	60.805.XXX-X		30-07-2014	35202111378	16-06-2014	-1.955.072
1.362	76.949.XXX-X		18-08-2014	10453	19-06-2014	278
1.363	81.484.XXX-X		13-08-2014	10309	24-08-2014	2.854.816
1.364	59.033.XXX-X		01-09-2014	755565	25-06-2014	-78.966
1.365	59.033.XXX-X		30-06-2014	25811289	25-06-2014	-17.730
1.366	59.033.XXX-X		08-07-2014	31772	25-06-2014	109.380
1.367	76.909.XXX-X		14-07-2014	12899	30-06-2014	-180.739
1.368	76.909.XXX-X		08-06-2015	33497599	01-07-2014	-2.565
1.369	89		31-12-2014	3,07201e+14	03-07-2014	-9.945.417
1.370	89		31-12-2014	35202122645	03-07-2014	-1.387.777
1.371	99.546.XXX-X		21-07-2014	20949	04-07-2014	-134.357
1.372	96.556.XXX-X		03-12-2014	339902	07-07-2014	-690.730
1.373	96.556.XXX-X		04-12-2014	339903	07-07-2014	-582.797
1.374	96.556.XXX-X		12-11-2014	759224	07-07-2014	4.323
1.375	76.667.XXX-X		22-08-2014	236	08-07-2014	124.093
1.376	86.598.XXX-X		09-09-2014	68455	17-07-2014	168.982
1.377	86.598.XXX-X		22-09-2014	35202114819	21-07-2014	-578.880
1.378	96.888.XXX-X		22-09-2014	1128256	21-07-2014	-63.035
1.379	97		13-12-2016	2990196198	22-07-2014	-7.019.317

[Handwritten signature]



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.380	97		22-08-2014	35202120626	24-07-2014	-2.061.065
1.381	76.525.XXX-X		13-08-2014	85589	29-07-2014	-1.963.821
1.382	76.525.XXX-X		13-08-2014	35202122645	30-07-2014	-1.387.777
1.383	76.525.XXX-X		13-08-2014	5477298	30-07-2014	-9.796
1.384	77.783.XXX-X		20-08-2014	59186	31-07-2014	-44.626
1.385	77.783.XXX-X		31-12-2014	2025977	01-08-2014	1.666.000
1.386	77.783.XXX-X		31-12-2014	33691327	01-08-2014	-54.973
1.387	94.058.XXX-X		21-08-2014	2090112	04-08-2014	-137.387
1.388	94.058.XXX-X		22-08-2014	2090708	05-08-2014	-4.552
1.389	94.058.XXX-X		22-08-2014	764084	05-08-2014	95.344
1.390	94.058.XXX-X		04-12-2014	764039	05-08-2014	9.996
1.391	94.058.XXX-X		21-08-2014	59222	07-08-2014	-45.570
1.392	94.058.XXX-X		09-12-2014	522580	07-08-2014	-1.299
1.393	96.796.XXX-X		02-09-2014	438073	07-08-2014	-220.512
1.394	96.796.XXX-X		02-09-2014	5499578	11-08-2014	-139.681
1.396	96.796.XXX-X		02-09-2014	1695667	11-08-2014	-108.072
1.396	11.132.XXX-X		02-09-2014	3214	12-08-2014	-224.910
1.397	11.132.XXX-X		09-12-2014	352688	12-08-2014	-215.307
1.398	78.000.XXX-X		15-10-2014	52115	18-08-2014	-138.850
1.399	78.000.XXX-X		15-10-2014	35202128481	19-08-2014	-2.201
1.400	78.000.XXX-X		20-08-2014	35202124654	20-08-2014	-619.344
1.401	78.000.XXX-X		20-08-2014	766507	20-08-2014	7.740
1.402	12		28-11-2014	303905398	21-08-2014	-40.793
1.403	12		28-11-2014	35202130443	21-08-2014	-83.399
1.404	12		12-11-2014	43756	22-08-2014	-1.217.348
1.405	12		08-10-2014	1150574	22-08-2014	-60.876
1.406	12		15-10-2014	1150575	22-08-2014	-44.499
1.407	76.264.XXX-X		08-10-2014	214	25-08-2014	-45.220
1.408	76.264.XXX-X		15-10-2014	213	25-08-2014	-45.220
1.409	89.862.XXX-X		03-09-2014	45907	25-08-2014	77.326
1.410	89.862.XXX-X		08-10-2014	59770	26-08-2014	-45.570
1.411	89.862.XXX-X		15-10-2014	59771	26-08-2014	-45.570
1.412	96.631.XXX-X		12-11-2014	3332986	27-08-2014	-85.436
1.413	96.631.XXX-X		12-11-2014	767479	27-08-2014	32.507
1.414	96.631.XXX-X		12-11-2014	69962	29-08-2014	-45.570
1.415	88.417.XXX-X		05-03-2014	173738	31-08-2014	278.972
1.416	88.417.XXX-X		15-12-2014	2866867	02-09-2014	-70.448
1.417	88.417.XXX-X		17-11-2014	86652	04-09-2014	-1.458.529
1.418	88.417.XXX-X		17-11-2014	1712043	17-09-2014	-87.080
1.419	88.417.XXX-X		17-11-2014	52181	21-09-2014	-164.093
1.420	88.417.XXX-X		31-12-2014	5565323	26-09-2014	-293.013



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA-2

Nº	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SÁLDO (\$)
1.421	88.417.XXX-X		30-12-2014	77782	01-10-2014	-85.631
1.422	88.417.XXX-X		30-12-2014	34056152	01-10-2014	-65.296
1.423	88.417.XXX-X		30-12-2014	34056155	01-10-2014	-62.563
1.424	88.417.XXX-X		30-12-2014	34056156	01-10-2014	-21.065
1.425	88.417.XXX-X		30-12-2014	34056151	01-10-2014	-15.416
1.426	88.417.XXX-X		30-12-2014	372269	03-10-2014	-486.121
1.427	88.417.XXX-X		30-12-2014	5585195	07-10-2014	-118.048
1.428	88.417.XXX-X		31-12-2014	5377052	08-10-2014	26.618
1.429	88.417.XXX-X		31-12-2014	5377053	08-10-2014	21.604
1.430	80.992.XXX-X		12-11-2014	1006719	09-10-2014	-424.350
1.431	80.992.XXX-X		10-11-2014	69433	10-10-2014	21.769
1.432	80.992.XXX-X		30-12-2014	34177302	10-10-2014	-20.267
1.433	80.992.XXX-X		30-12-2014	34179303	10-10-2014	-15.345
1.434	80.992.XXX-X		30-12-2014	1712728	14-10-2014	-3.416
1.435	80.992.XXX-X		30-12-2014	35202139912	15-10-2014	-320.189
1.436	80.992.XXX-X		01-12-2014	775738	16-10-2014	109.111
1.437	80.992.XXX-X		30-09-2015	1249335	22-10-2014	-3.882.593
1.438	13.042.XXX-X		12-11-2014	1592	24-10-2014	-45.220
1.439	13.042.XXX-X		12-11-2014	35202145939	24-10-2014	-224.463
1.440	13.042.XXX-X		12-11-2014	1166265	24-10-2014	-51.234
1.441	13.042.XXX-X		30-04-2015	2389832	31-10-2014	-10.234
1.442	90		01-05-2017	14311	03-11-2014	-32.875.866
1.443	90		15-12-2014	53056	07-11-2014	-103.171
1.444	90		15-12-2014	35202154237	14-11-2014	-5.207.139
1.445	90		15-12-2014	4449	14-11-2014	-247.007
1.446	199		01-12-2015	2014046	17-11-2014	-593
1.447	199		15-12-2014	403	17-11-2014	-71.400
1.448	76.231.XXX-X		28-11-2014	2332	17-11-2014	9.889
1.449	2.494.XXX-X		15-12-2014	542195	18-11-2014	212.634
1.450	2.494.XXX-X		15-12-2014	389020	19-11-2014	-516.783
1.451	2.494.XXX-X		15-12-2014	5683716	25-11-2014	8.937
1.452	76.350.XXX-X		31-12-2014	108888	26-11-2014	-43.320
1.453	238		13-12-2016	25	27-11-2014	-12.917.716
1.454	238		31-12-2014	1224	01-12-2014	-503.896
1.455	238		31-12-2014	16061	01-12-2014	-40.547
1.456	238		31-12-2014	8897	05-12-2014	-85.716
1.457	238		01-12-2014	35202160857	05-12-2014	-7.209.717
1.458	238		01-12-2014	11003	05-12-2014	-377.984
1.459	238		01-12-2014	450	09-12-2014	-35.700
1.460	238		31-12-2014	397390	10-12-2014	-565.470
1.461	238		16-12-2014	787996	11-12-2014	5.261
1.462	95		13-12-2016	14316	12-12-2014	-5.495.305
1.463	95		31-12-2014	62875	12-12-2014	-47.615
1.464	95		31-12-2014	188844	19-12-2014	-15.784
1.465	95		31-12-2014	35202158240	20-12-2014	-405.559
1.466	95		31-12-2014	1279032	22-12-2014	-3.944.553
1.467	76.001.XXX-X		31-12-2014	0	31-12-2014	-111.676.241
1.468	76.001.XXX-X		31-12-2014	1671296	31-12-2014	6.008
1.469	76.001.XXX-X		31-12-2014	1671301	31-12-2014	2.219
1.470		33336	31-12-2014	0	31-12-2014	-64.000.000
1.471		33478	31-12-2014	0	31-12-2014	-27.000



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

Nº	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.472		33480	31-12-2014	0	31-12-2014	-27.000
1.473		33481	31-12-2014	0	31-12-2014	-165.684
1.474		33499	31-12-2014	0	31-12-2014	-3.113.399
1.475		33499	27-03-2015	94328	03-01-2015	-70.448
1.476		33499	27-01-2015	2671347	07-01-2015	-6.780
1.477	87.730.XXX-X		30-03-2015	443	15-01-2015	-112.000
1.478	87.730.XXX-X		30-03-2015	35202173150	16-01-2015	-717.769
1.479	87.730.XXX-X		29-01-2015	13187209	16-01-2015	-48.873.313
1.480	87.730.XXX-X		31-01-2015	1900609	16-01-2015	1.114.790
1.481	87.730.XXX-X		27-03-2015	2127467	19-01-2015	-35.577
1.482	87.730.XXX-X		28-08-2015	7280	19-01-2015	-67.080
1.483	87.730.XXX-X		22-04-2015	25454	20-01-2015	-114.236
1.484	87.730.XXX-X		24-04-2015	4628	22-01-2015	-80
1.485	87.730.XXX-X		17-02-2015	2818258	28-01-2015	-20.153
1.486	87.730.XXX-X		12-02-2015	13239422	30-01-2015	-11.309.621
1.487	87.730.XXX-X		28-02-2015	1937738	30-01-2015	2.147.177
1.488	87.730.XXX-X		13-12-2016	10357	12-02-2015	-9.051.684
1.489	87.730.XXX-X		13-12-2016	36426	18-02-2015	-52.910
1.490	87.730.XXX-X		12-03-2015	13374835	27-02-2015	-14.414.678
1.491	87.730.XXX-X		31-03-2015	1987975	27-02-2015	142.961
1.492	159		26-11-2015	10498	12-03-2015	-17.317.816
1.493	59		26-11-2015	46239	19-03-2015	-49.680
1.494	8.602.XXX-X		31-03-2015	2089	24-03-2015	-7.500
1.495	15.341.XXX-X		20-04-2015	2423	26-03-2015	79.611
1.496	15.341.XXX-X		29-05-2017	13586899	21-04-2015	-5.732
1.497	77.884.XXX-X		31-12-2015	12	24-04-2015	2.000.000
1.498	77.884.XXX-X		11-06-2015	465145	30-04-2015	-38.098
1.499	77.884.XXX-X		10-06-2015	451229	06-05-2015	-164.238
1.500	77.884.XXX-X		31-05-2015	454365	14-05-2015	-709.561
1.501	81.698.XXX-X		08-06-2017	10800	18-05-2015	-230.400
1.502	81.698.XXX-X		09-06-2017	13714403	20-06-2015	-5.945
1.503	81.698.XXX-X		16-06-2015	2997265	27-05-2015	-32.270
1.504	81.698.XXX-X		13-08-2015	508387	31-05-2015	-39.515
1.505	81.698.XXX-X		30-06-2015	465395	11-06-2015	-507.719
1.506	77.705.XXX-X		23-06-2015	6750	12-06-2015	841.401
1.507	77.868.XXX-X		30-06-2015	384	12-08-2015	-10.000
1.508	79.702.XXX-X		09-07-2015	865	12-06-2015	115.000
1.509	79.702.XXX-X		09-07-2015	13840828	18-06-2015	-8.078
1.510	79.702.XXX-X		09-07-2015	684	25-06-2015	115.000
1.511	79.702.XXX-X		31-12-2015	64	30-06-2015	14.851
1.512	79.702.XXX-X		31-12-2015	516335	30-06-2015	-39.639
1.513	79.702.XXX-X		04-09-2015	2904	30-06-2015	-444.205
1.514	79.702.XXX-X		04-09-2015	2906	30-06-2015	-5.783

Handwritten signature or initials



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.515	96.937.XXX-X		22-10-2015	66974	07-07-2015	-15.000.000
1.516	98.937.XXX-X		28-07-2015	11771338	10-07-2015	-1.190.000
1.517	77.431.XXX-X		21-07-2015	19072	15-07-2015	37.604
1.518	77.431.XXX-X		03-08-2015	11772892	15-07-2015	-90.000
1.519	76.015.XXX-X		22-07-2015	137	21-07-2016	785.400
1.520	76.015.XXX-X		22-07-2015	13969166	21-07-2015	-5.387
1.521	76.102.XXX-X		31-12-2015	208	22-07-2015	678.114
1.522	76.102.XXX-X		03-09-2015	2195294	28-07-2015	192.780
1.523	76.102.XXX-X		08-10-2015	545411	31-07-2015	-39.803
1.524	79.720.XXX-X		05-11-2015	95197	31-07-2015	-181.440
1.525	79.720.XXX-X		13-08-2015	484360	03-08-2015	-351.556
1.526	79.720.XXX-X		13-08-2015	486673	07-08-2015	-174.448
1.527	79.720.XXX-X		30-12-2015	4777	10-08-2015	-283
1.528	78.290.XXX-X		22-09-2015	1593	12-08-2015	264.502
1.529	76.290.XXX-X		31-08-2015	35202240915	14-08-2015	-8.247.608
1.530	76.290.XXX-X		31-08-2015	103708	17-08-2015	-622.888
1.531	76.290.XXX-X		31-08-2015	14096293	19-08-2015	-3.729
1.532	65.040.XXX-X		30-12-2015	16	21-08-2015	-100.000
1.533	78.069.XXX-X		01-10-2015	4026	25-08-2015	348.608
1.534	7.177.XXX-X		28-09-2015	3927	31-08-2015	31.481
1.535	7.177.XXX-X		14-12-2015	571555	31-08-2015	-39.974
1.536	7.177.XXX-X		30-05-2016	34901069710	02-09-2015	-308.325
1.537	7.177.XXX-X		27-05-2016	1527624	02-09-2015	-56.843
1.538	7.177.XXX-X		27-05-2016	78214	02-09-2015	-31.640
1.539	76.053.XXX-X		27-05-2016	20778	03-09-2015	-33.345
1.540	76.042.XXX-X		27-05-2016	4010	09-09-2015	-99.916
1.541	76.042.XXX-X		13-11-2017	40557	11-09-2015	-14.104.583
1.542	76.042.XXX-X		13-11-2017	40563	11-09-2015	-12.735.819
1.543	76.042.XXX-X		08-10-2015	500699	14-09-2015	-160.085
1.544	76.042.XXX-X		08-10-2015	14222523	21-09-2015	-4.673
1.545	77.920.XXX-X		28-10-2015	393	23-09-2015	-73.780
1.546	77.920.XXX-X		20-10-2015	724	24-09-2015	-72.769
1.547	6.651.XXX-X		20-10-2015	5572	25-09-2015	354.858
1.548	76.341.XXX-X		13-10-2015	166	25-09-2015	12.005



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.549	76.341.XXX-X		26-10-2015	626	01-10-2015	-392.700
1.550	76.341.XXX-X		27-11-2015	35202259489	05-10-2015	-97.167
1.551	76.341.XXX-X		14-12-2015	609055	06-10-2015	-322.882
1.552	76.035.XXX-X		30-10-2015	2280	12-10-2015	414.606
1.553	76.035.XXX-X		30-04-2017	41754	20-10-2015	-81.500.070
1.554	76.035.XXX-X		30-04-2017	14519094	21-10-2015	-4.230
1.555	76.003.XXX-X		14-12-2015	2938705	26-10-2015	-2.938.705
1.556	8.109.XXX-X		22-04-2016	20356	27-10-2015	21.182
1.557	8.109.XXX-X		01-02-2016	612241	31-10-2015	-40.443
1.558	8.109.XXX-X		01-02-2016	2990343614	09-11-2015	-6.993.860
1.559	309		12-08-2016	7567	09-11-2015	-182.328
1.560	77.705.XXX-X		23-11-2015	288	11-11-2015	472.463
1.561	78.605.XXX-X		01-01-2016	1464	11-11-2015	-156.052
1.562	78.605.XXX-X		12-07-2016	6268078	19-11-2015	-54.554
1.563	78.605.XXX-X		30-12-2015	1269711	22-11-2015	-3.908.122
1.564	11.554.XXX-X		29-12-2015	623	23-11-2015	170.825
1.565	11.554.XXX-X		29-12-2015	5525	24-11-2015	695.760
1.566	11.554.XXX-X		29-12-2015	14633335	24-11-2015	-4.474
1.567	342		18-12-2015	1400278	25-11-2015	-356.735
1.568	342		18-12-2015	625088	30-11-2015	-40.617
1.569	342		01-12-2015	0	01-12-2016	-11.174.298
1.570	342		01-12-2015	0	01-12-2015	178.789.640
1.571	342		31-12-2015	859899	02-12-2015	34.802
1.572	6.124.XXX-X		30-12-2015	375	04-12-2015	259.900
1.573	6.124.XXX-X		30-12-2015	4867	04-12-2015	-170
1.574	6.124.XXX-X		01-02-2016	532914	04-12-2015	-703.589
1.575	6.124.XXX-X		16-12-2015	0	16-12-2015	-62.635
1.576	347		01-01-2016	150053	22-12-2015	-17.879.270
1.577	76.218.XXX-X		31-12-2015	343	22-12-2015	103.460
1.578	76.218.XXX-X		31-12-2015	14753133	24-12-2015	-4.811
1.579	76.040.XXX-X		31-12-2015	69	29-12-2015	109.798
1.580	7.055.XXX-X		30-12-2015	385	30-12-2015	-11.351.079
1.581	7.055.XXX-X		26-10-2017	16000662	31-12-2015	-349.349
1.582		49914	02-01-2016	0	02-01-2016	156.052
1.583		49920	02-01-2016	0	02-01-2016	-296.838
1.584		51194	02-01-2016	0	02-01-2016	17.879.270
1.585		51194	02-01-2016	545650	08-01-2016	-604.913
1.586	76.314.XXX-X		31-01-2017	181	16-01-2016	737
1.587	76.314.XXX-X		09-06-2016	45359	21-01-2016	-17.629.769



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.588	76.314.XXX-X		09-06-2016	45362	21-01-2016	-68.489.701
1.589	273		30-12-2016	446703	22-01-2016	-387.378
1.590	80.910.XXX-X		28-03-2016	88538	25-01-2016	2.560.000
1.591	80.910.XXX-X		28-03-2016	14890199	26-01-2016	-4.660
1.592	80.910.XXX-X		13-08-2016	3305155	05-02-2016	-20.254
1.593	350		14-12-2016	89714	18-02-2016	-2.183.790
1.594	350			15017628	23-02-2016	-4.624
1.595	76.023.XXX-X		26-09-2017	116011	01-03-2016	131.205
1.596	76.023.XXX-X		21-07-2016	566460	04-03-2016	-20.438
1.597	96		26-08-2016	1450750881	14-03-2016	-14.183.705
1.598	96		22-07-2016	108656	16-03-2016	-102.676
1.599	96		10-01-2017	105963	22-03-2016	-51.704
1.600	96		10-01-2017	35202323063	22-03-2016	-35.936
1.601	96		22-07-2016	74814	23-03-2016	-53.036
1.602	96		22-07-2016	15144860	23-03-2016	-4.739
1.603	76.473.XXX-X		03-05-2016	1024	28-03-2016	-1.071.461
1.604	76.473.XXX-X		11-08-2016	677123	31-03-2016	-40.955
1.605	76.473.XXX-X		31-12-2016	75052	31-03-2016	-53.036
1.606	220		29-12-2016	15639	01-04-2016	-5.477.768
1.607	220		29-12-2016	578480	07-04-2016	-12.608
1.608	65.777.XXX-X		11-11-2016	135	08-04-2016	645.302
1.609	442		01-02-2017	200419002	11-04-2016	-265.947
1.610	10.150.XXX-X		15-06-2016	9	14-04-2016	64.260
1.611	10.150.XXX-X		15-06-2016	10	14-04-2016	32.130
1.612	10.150.XXX-X		22-09-2016	35753	25-04-2016	476.373
1.613	10.150.XXX-X		22-09-2016	16275723	25-04-2016	-4.976
1.614	10.150.XXX-X		22-09-2016	12	26-04-2016	32.130
1.615	10.150.XXX-X		22-09-2016	13	26-04-2016	32.130
1.616	396		12-05-2016	15682016	27-04-2016	-726.451
1.617	396		12-05-2016	11	29-04-2016	449.820
1.618	396		04-08-2016	686773	30-04-2016	-41.105
1.619	396		04-08-2016	538230	04-05-2016	-660.861
1.620	402		03-04-2017	7500	09-05-2016	-328.775
1.621	402		06-09-2016	36074	09-05-2016	81.500.070
1.622	402		06-09-2016	36075	09-05-2016	17.629.769
1.623	402		06-09-2016	36076	09-05-2016	69.489.701
1.624	96.733.XXX-X		22-07-2016	41999	13-05-2016	24.217
1.625	70.729.XXX-X		02-05-2017	137	15-05-2015	-6.000.000
1.626	70.729.XXX-X		02-05-2017	15404495	25-05-2016	-4.844
1.627	96.882.XXX-X		11-07-2016	35499	25-05-2016	75.895
1.628	96.882.XXX-X		11-07-2016	597948	26-05-2016	-1.835.625
1.629	76.148.XXX-X		28-07-2016	1735	27-05-2016	214.308
1.630	381		25-04-2017	20160530	30-05-2016	-2.944.002
1.631	357		14-12-2016	18102	02-06-2016	-2.157.043
1.632	357		31-10-2016	35202345032	02-06-2016	-253.054

PA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.633	357		31-10-2016	36522	02-06-2016	1.835.625
1.634	357		31-10-2016	831969267	03-06-2016	-35.590.851
1.636	357		04-08-2016	602877	08-06-2016	-651.698
1.636	76.837.XXX-X		13-07-2016	5576	14-06-2016	196.575
1.637	241		14-12-2016	14046	15-06-2016	-5.501.057
1.638	241		14-12-2016	35202345504	15-06-2016	-481.884
1.639	241		14-12-2016	15534056	23-06-2016	-4.836
1.640	241		29-12-2017	773	29-06-2016	-92.820
1.641	241		29-12-2017	21808	30-06-2016	-2.621.230
1.642	241		29-12-2017	6620455	30-06-2016	-787.384
1.643	14.414.XXX-X		27-07-2016	162	06-07-2016	200.000
1.644	52.001.XXX-X		04-08-2016	1431	13-07-2016	987.168
1.645	52.001.XXX-X		29-07-2016	2696682	13-07-2016	-5.016
1.646	52.001.XXX-X		29-07-2016	2696684	13-07-2016	-35.474
1.647	52.001.XXX-X		29-07-2016	2696686	13-07-2016	-38.767
1.648	52.001.XXX-X		29-07-2016	2701424	14-07-2016	-45.290
1.649	414		23-11-2016	10312971	15-07-2016	-3.812.223
1.650	414		15-07-2016	0	15-07-2016	-10.959
1.651	76.123.XXX-X		25-08-2016	240	18-07-2016	156.404
1.652	76.123.XXX-X		25-08-2016	36202352195	20-07-2016	-94.962
1.653	76.123.XXX-X		30-12-2016	135325	22-07-2016	-71.496
1.654	76.123.XXX-X		30-12-2016	2713122	22-07-2016	-675.949
1.655	76.123.XXX-X		30-12-2016	2713160	22-07-2016	-1.348.482
1.656	76.123.XXX-X		30-12-2016	2713192	22-07-2016	-130.140
1.657	76.123.XXX-X		30-12-2016	1562300	25-07-2016	-6.115
1.658	76.123.XXX-X		04-10-2016	35202356948	26-07-2016	-3.897
1.659	76.123.XXX-X		04-10-2016	77587	28-07-2016	-52.013
1.660	76.123.XXX-X		26-10-2016	622738	28-07-2016	-192.288
1.661	76.123.XXX-X		26-10-2016	36202363936	01-08-2016	-91.524
1.662	76.123.XXX-X		03-10-2016	938971	02-08-2016	82.070
1.663	76.123.XXX-X		23-08-2016	941105	04-08-2016	118.041
1.664	76.123.XXX-X		29-11-2016	5054	05-08-2016	-84
1.665	76.123.XXX-X		29-11-2016	139290	11-08-2016	-52.146
1.666	76.123.XXX-X		15-11-2017	1881	11-08-2016	2.621.230
1.667	85.236.XXX-X		02-09-2016	67005	11-08-2016	419.939
1.668	85.236.XXX-X		06-10-2016	35202366110	18-08-2016	-29.835
1.669	21		09-01-2017	90222831	19-08-2016	-620.041
1.670	21		30-12-2016	78062	19-08-2016	-51.464
1.671	76.312.XXX-X		05-10-2016	1	23-08-2016	149.935
1.672	76.312.XXX-X		05-10-2016	15788911	24-08-2016	-5.071
1.673	412		25-04-2017	1605009	25-08-2016	-6.925.776
1.674	76.150.XXX-X		06-10-2016	13	25-08-2016	158.127
1.675	271		01-12-2016	6.49356e+11	29-08-2016	-686.092
1.676	434		01-02-2017	263580	31-08-2016	-427.343
1.677	434		12-10-2016	35202370940	31-08-2016	-27.591
1.678	434		19-12-2016	749919	31-08-2016	-41.586
1.679	16.558.XXX-X		14-10-2016	3878	31-08-2016	300.714
1.680	426		31-03-2017	7.7713e+11	01-09-2016	-5.200.741



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.681	426		29-12-2017	587	01-09-2016	-139.016
1.682	88.855.XXX-X		03-10-2016	1809377	01-09-2016	341.196
1.683	80.186.XXX-X		14-11-2018	3755379	06-09-2016	73.613
1.684	80.186.XXX-X		14-11-2016	537554	06-09-2016	-343.290
1.685	10.773.XXX-X		13-12-2016	1136	07-09-2016	-45.482
1.686	39		30-12-2016	2418772	11-09-2016	-1.727.639
1.687	78.953.XXX-X		31-12-2016	392712	15-09-2016	-75.920
1.688	78.953.XXX-X		31-12-2016	611619	15-09-2016	-29.814
1.689	7.034.XXX-X		23-12-2016	5413	21-09-2016	494.445
1.690	7.034.XXX-X		05-01-2017	820	21-09-2016	44.554
1.691	7.034.XXX-X		05-01-2017	15918104	21-09-2016	-5.275
1.692	78.132.XXX-X		14-11-2016	134	22-09-2016	450.000
1.693	439		07-10-2016	2600108299	27-09-2016	-2.229.060
1.694	439		07-10-2016	763403	30-09-2016	-41.610
1.695	439		25-10-2016	2708256	30-09-2016	-871.168
1.696	7.439.XXX-X		11-11-2016	130	03-10-2016	61.026
1.697	7.439.XXX-X		23-11-2016	280120161	11-10-2016	-494.641
1.698	70.885.XXX-X		19-12-2016	9884	11-10-2016	-267.772
1.699	76.007.XXX-X		14-12-2016	275422	12-10-2016	-256.866
1.700	76.415.XXX-X		16-08-2017	185	12-10-2016	500.000
1.701	76.415.XXX-X		19-12-2016	650932	12-10-2016	-577.132
1.702	76.415.XXX-X		01-12-2016	2846234	13-10-2016	-5.016
1.703	76.415.XXX-X		01-12-2016	2846235	13-10-2016	-22.303
1.704	76.415.XXX-X		01-12-2016	2846236	13-10-2016	-14.893
1.705	76.193.XXX-X		14-11-2016	5129	13-10-2016	91.303
1.706	76.193.XXX-X		14-11-2016	2849214	14-10-2016	-901
1.707	76.193.XXX-X		15-11-2016	3248	14-10-2016	-38.427
1.708	76.193.XXX-X		18-11-2016	110	17-10-2016	1.362
1.709	76.193.XXX-X		01-12-2016	222719	17-10-2016	-34.949
1.710	76.193.XXX-X		01-12-2016	222724	17-10-2016	-17.623
1.711	76.193.XXX-X		01-12-2016	222725	17-10-2016	-949.988
1.712	76.193.XXX-X		01-12-2016	222806	17-10-2016	-92.045
1.713	76.193.XXX-X		01-12-2016	224311	17-10-2016	-450.721
1.714	76.193.XXX-X		16-01-2017	222726	17-10-2016	-69.729
1.715	76.387.XXX-X		29-09-2017	1419	18-10-2016	343.970
1.716	76.387.XXX-X		14-12-2016	79293	18-10-2016	-72.726

Handwritten signature or initials



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

Nº	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.717	218		25-04-2017	2588	20-10-2016	-300.563
1.718	218		25-04-2017	2860106	21-10-2016	-9.132
1.719	218		25-04-2017	2860303	21-10-2016	-2.092.749
1.720	218		25-04-2017	2860304	21-10-2016	-33.827
1.721	218		25-04-2017	2860306	21-10-2016	-901
1.722	218		25-04-2017	2860318	21-10-2016	-1.128.669
1.723	218		25-04-2017	2860319	21-10-2016	-386.975
1.724	218		25-04-2017	2860379	21-10-2016	-10.778
1.725	218		25-04-2017	2860381	21-10-2016	-43.705
1.726	218		25-04-2017	2860383	21-10-2016	-901
1.727	218		25-04-2017	2860423	21-10-2016	-34.649
1.728	218		25-04-2017	2860437	21-10-2016	-101.329
1.729	218		25-04-2017	2860438	21-10-2016	-8.307
1.730	218		25-04-2017	2860439	21-10-2016	-107.092
1.731	218		25-04-2017	2860443	21-10-2016	-1.536.972
1.732	218		25-04-2017	2860444	21-10-2016	-360.349
1.733	218		25-04-2017	2860445	21-10-2016	-3.436.894
1.734	218		25-04-2017	2860446	21-10-2016	-1.095.742
1.735	218		25-04-2017	2860447	21-10-2016	-56.053
1.736	218		25-04-2017	2860448	21-10-2016	-293.955
1.737	218		25-04-2017	2860449	21-10-2016	-36.296
1.738	218		25-04-2017	2860450	21-10-2016	-783.753
1.739	218		25-04-2017	2860451	21-10-2016	-26.219.500
1.740	218		25-04-2017	2860452	21-10-2016	-796.924
1.741	218		26-04-2017	2860490	21-10-2016	-1.421.725
1.742	218		25-04-2017	2860519	21-10-2016	-40.412
1.743	218		25-04-2017	2881077	21-10-2016	-94.742
1.744	218		25-04-2017	2861211	21-10-2016	-22.303
1.745	218		25-04-2017	2861353	21-10-2016	-901
1.746	218		25-04-2017	2861406	21-10-2016	-123.555
1.747	218		16-01-2017	2860433	21-10-2016	-694.565
1.748	218		16-01-2017	2862418	24-10-2016	-19.009
1.749	218		16-01-2017	2862441	24-10-2016	-13.247
1.750	76.469.XXX-X		16-08-2017	1195	24-10-2016	87.322
1.751	76.469.XXX-X		16-08-2017	16047061	25-10-2016	-5.167
1.752	76.469.XXX-X		01-12-2016	3790996	26-10-2016	-33.311
1.753	78.233.XXX-X		01-08-2017	286497	26-10-2016	63.070
1.754	96.691.XXX-X		30-12-2016	75	28-10-2016	55.816
1.755	96.691.XXX-X		01-12-2016	16064989	28-10-2016	-14.933.221
1.756	96.691.XXX-X		24-04-2017	1215166925	29-10-2016	-8.623.577
1.757	96.691.XXX-X		24-04-2017	2870565	29-10-2016	-83.218
1.758	76.376.XXX-X		12-12-2016	9094	01-11-2016	79.197
1.759	293		13-12-2016	12335	04-11-2016	-18.363.078
1.760	293		13-12-2016	660686	04-11-2016	-703.365
1.761	293		01-12-2016	3618223	07-11-2016	-30.287
1.762	78.162.XXX-X		14-11-2016	192	08-11-2016	3.640
1.763	99.574.XXX-X		07-12-2016	37016	08-11-2016	3.770
1.764	80.989.XXX-X		06-12-2016	18793	09-11-2016	1.376
1.765	80.989.XXX-X		30-12-2016	737593	11-11-2016	440.699
1.766	60.911.XXX-X		13-12-2016	9582	12-11-2016	-80.000
1.767	82.999.XXX-X		23-12-2016	290276	14-11-2016	184.450
1.768	82.999.XXX-X		23-12-2016	6953411	17-11-2016	-85.680

R



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.769	10.454.XXX-X		29-12-2016	26610	17-11-2016	59.640
1.770	76.131.XXX-X		22-12-2016	1248	18-11-2015	477.495
1.771	76.131.XXX-X		30-04-2017	617973	18-11-2016	-27.497
1.772	76.428.XXX-X		28-12-2016	290	21-11-2016	131.947
1.773	76.428.XXX-X		28-12-2016	1341978	21-11-2016	-184.355
1.774	76.428.XXX-X		24-03-2017	158235	22-11-2016	-60.669
1.775	76.428.XXX-X		05-01-2017	969564	22-11-2016	93
1.776	76.428.XXX-X		01-02-2017	1342194	23-11-2016	-996.416
1.777	76.428.XXX-X		10-01-2017	35202394831	24-11-2016	-31.786
1.778	76.428.XXX-X		10-01-2017	740132	24-11-2016	4.826.223
1.779	76.428.XXX-X		15-12-2016	16705557	24-11-2016	-3.317
1.780	76.428.XXX-X		05-06-2017	2168739	25-11-2016	1.517
1.781	76.428.XXX-X		05-06-2017	2168740	25-11-2016	1.523
1.782	76.428.XXX-X		05-06-2017	2168741	25-11-2016	1.591
1.783	76.428.XXX-X		05-06-2017	2168742	25-11-2016	1.639
1.784	76.428.XXX-X		05-06-2017	2168743	25-11-2016	306
1.785	76.428.XXX-X		05-06-2017	2168744	25-11-2016	303
1.786	76.428.XXX-X		05-06-2017	159614	28-11-2016	-97.071
1.787	76.428.XXX-X		30-12-2016	3520239632	28-11-2016	-2.463.945
1.788	76.428.XXX-X		23-03-2017	35202396206	28-11-2016	-13.518
1.789	76.118.XXX-X		30-12-2016	9528	28-11-2016	-183.556
1.790	76.118.XXX-X		10-01-2017	2272114	28-11-2016	-35.523
1.791	33		24-04-2017	993084266	30-11-2016	-1.683.850
1.792	33		24-04-2017	80251	30-11-2016	-50.790
1.793	33		01-02-2017	80355	30-11-2016	-50.790
1.794	6.190.XXX-X		28-12-2016	21	05-12-2016	6.569
1.795	6.190.XXX-X		28-12-2016	272	06-12-2016	138.700
1.796	6.190.XXX-X		28-12-2016	334	06-12-2016	64.674
1.797	6.190.XXX-X		07-12-2016	0	07-12-2016	-125.000
1.798	85.541.XXX-X		28-12-2016	111676	12-12-2016	9.548
1.799	85.541.XXX-X		28-12-2016	878	14-12-2016	-1.123.554
1.800	12.124.XXX-X		26-01-2017	1676	15-12-2016	291.550
1.801	12.124.XXX-X		26-01-2017	5762	15-12-2016	71.352
1.802	12.124.XXX-X		26-01-2017	1319	15-12-2016	261.002
1.803	12.124.XXX-X		26-01-2017	16012211	16-12-2016	-47.953
1.804	77.099.XXX-X		30-12-2016	5238	19-12-2016	4.145
1.805	77.099.XXX-X		08-11-2017	977749	21-12-2016	55.335
1.806	77.099.XXX-X		08-11-2017	70225	21-12-2016	-614.930
1.807	77.099.XXX-X		01-02-2017	339	26-12-2016	-2.542
1.808	77.099.XXX-X		01-02-2017	16835394	26-12-2016	-3.343
1.809	76.492.XXX-X		30-12-2016	548	26-12-2016	9
1.810	76.492.XXX-X		30-12-2016	7	27-12-2016	-1.066

RA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	RUT	NOMBRE	FECHA CONTABLE	ID FACTURA	FECHA FACTURA	SALDO (\$)
1.811	61		31-03-2017	161231138	28-12-2016	-64.614
1.812	61		31-03-2017	170120317	28-12-2016	-134.612
1.813	78.384.XXX-X		30-12-2016	3657	28-12-2016	2.475
1.814	96.689.XXX-X		30-12-2016	171	29-12-2016	19.858
1.815	96.689.XXX-X		06-03-2017	2558	29-12-2016	2.591
1.816	96.689.XXX-X		11-04-2017	2557	29-12-2016	3.929
1.817	12.466.XXX-X		03-03-2017	10	30-12-2016	524
1.818	63604	63604	31-12-2016	0	31-12-2016	-23.077.072
1.819	63604	63604	31-12-2016	0	31-12-2016	11.747.574
1.820	63604	63604	01-03-2017	1246	31-12-2016	20.629.696
1.821	63604	63604	31-12-2016	0	31-12-2016	-30.000
1.822		63191	31-12-2016	0	31-12-2016	72.769
1.823		63599	31-12-2016	0	31-12-2016	134.279.921
TOTAL						-521.325.250

Fuente: Análisis de la cuenta proveedores, código 2121001, proporcionado por la sección de contabilidad de la USACH, al 31.12.2017.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 11.

RESULTADO DE CIRCULARIZACIÓN A PROVEEDORES.

N°	PROVEEDOR	MONTO INFORMADO POR USACH (\$)	MONTO INFORMADO POR PROVEEDOR (\$)	DIFERENCIA (\$)
1	Dimerc S.A	20.049.535	Sin respuesta	N/A
2	C.D. Comp S.A.	12.440.527	Sin respuesta	N/A
3	Transportes Transiberica Limitada	7.620.060	Sin respuesta	N/A
4	Merck S.A.	4.981.598	15.177.784	- 10.196.186
5	Importadora y Distribuidora Arquimed Ltd	123.340.311	Sin respuesta	N/A
6	Manantial S.A.*	(1.297.642)	Sin respuesta	N/A
7	Dartel S.A	1.359.037	Sin respuesta	N/A
8	Ing. Y Const.R. Rodriguez Y Cia.Ltda	4.035.040	Sin respuesta	N/A
9	Servicios Chile Sociedad Anonima	381.423.560	Sin respuesta	N/A
10	Celestron Ltda.	23.158.066	Sin respuesta	N/A
11	Bentham Science Publishers Ltda.	27.694.868	Sin respuesta	N/A
12	Prestacion de Servicios Integrales S.A.*	(67.113.399)	Sin respuesta	N/A
13	Cyssa E.I.R.L	25.383.191	Sin respuesta	N/A
14	Dream Ad Sa Internet-Worldwide Agencia D	24.109.400	Sin respuesta	N/A
15	Grisolia y Compañía Limitada	32.060.697	32.060.697	-
16	Sodexo Sol. de Motivacion Chile S.A.	36.449.510	94.798.084	- 58.348.574
17	Enel Distribución Chile S.A.	285.480.244	Sin respuesta	N/A
	TOTAL	941.174.603		

Fuente: Elaboración propia en base al análisis contable de la cuenta N° 2121001, Proveedores al 31.12.2017 y las respuestas de los proveedores circularizados.

* Cuenta con saldo deudor del proveedor según análisis de la cuenta.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 12.

REGISTROS SEGÚN EL ANÁLISIS CONTABLE USACH, NO CONCILIADOS
CON LA RESPUESTA DE MERCK S.A., AL 31.12.2017.

N°	ID FACTURA	FECHA FACTURA	MONTO(\$)
1	1304330	22-06-2012	54.788
2	1394234	24-05-2013	182.719
3	1419939	29-10-2013	*(153.553)
4	139117	28-05-2014	*(19.320)
5	148419	26-05-2017	*(16.930)
6	1682866	20-04-2017	16.930
7	148618	17-07-2017	*(107.100)
8	1694386	11-07-2017	107.100
9	148554	24-06-2017	*(97.857)
10	1690926	12-06-2017	97.857
11	148670	28-07-2017	*(122.370)
12	1704552	28-07-2017	122.370
13	149062	30-10-2017	*(41.172)
14	1719278	04-10-2017	41.172
15	149085	07-11-2017	*(19.017)
16	1721176	23-10-2017	19.017
17	149096	09-11-2017	*(105.375)
18	1721299	24-10-2017	105.375
19	150228	10-10-2017	*(780.765)
20	1709922	12-09-2017	780.765
21	149208	30-11-2017	*(123.349)
22	149213	01-12-2017	*(66.333)
23	1736777	29-11-2017	66.333
24	149249	13-12-2017	*(39.394)
25	1724633	24-11-2017	39.394
26	149084	07-11-2017	*(26.911)
27	1709716	08-09-2017	26.911
		TOTAL	*(58.715)

Fuente: Análisis contable de la cuenta N° 2121001, Proveedores al 31.12.2017.
*saldo deudor de la cuenta de pasivo.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA, 2

ANEXO N° 13.

DOCUMENTOS INFORMADOS POR EL PROVEEDOR MERCK S.A., NO
CONCILIADOS CON LAS CUENTAS DE PASIVO PROVEEDORES Y
OBLIGACIÓN DEVENGADA FACTURA, AL 31.12.2017.

N°	N° FACTURA	VENCIMIENTO	MONTO (\$)
1	1662385	13-01-2017	255.181
2	1663596	25-01-2017	65.524
3	1668045	11-03-2017	12.222
4	1668170	11-03-2017	9.666
5	1672274	23-04-2017	164.846
6	1681044	30-04-2017	32.953
7	1688410	22-06-2017	22.026
8	1691392	15-07-2017	52.347
9	1692204	22-07-2017	59.398
10	1692685	29-07-2017	57.785
11	1693093	30-07-2017	98.145
12	1693094	30-07-2017	146.633
13	1693277	02-08-2017	83.788
14	1693699	05-08-2017	94.956
15	1693700	05-08-2017	81.327
16	1694140	09-08-2017	9.011
17	1703022	16-08-2017	99.927
18	1704403	27-08-2017	9.871
19	1705513	06-09-2017	15.570
20	1710555	15-10-2017	271.663
21	1719150	02-11-2017	140.341
22	1719172	02-11-2017	1.618.671
23	1720986	19-11-2017	134.452
24	1721646	25-11-2017	115.159
25	1723309	10-12-2017	29.883
26	1723310	10-12-2017	714.000
27	1723781	16-12-2017	83.638
28	1723880	16-12-2017	43.614
29	1723939	17-12-2017	176.633
30	1724216	20-12-2017	108.632
31	1724553	23-12-2017	1.532.114
32	1724689	24-12-2017	27.689
33	1725040	28-12-2017	114.614
34	1725285	29-12-2017	48.302
35	1725694	04-01-2018	400.798
36	1725864	05-01-2018	95.192
37	1726162	06-01-2018	26.864
38	1726983	14-01-2018	113.461
39	1728524	09-12-2017	105.375
40	1729175	20-01-2018	99.960
41	1736709	24-12-2017	208.483
42	1736711	24-12-2017	120.417
43	1736713	24-12-2017	34.178
44	1736776	29-12-2017	66.333
45	1736892	31-12-2017	66.333
46	1736958	06-01-2018	71.092
47	1739080	27-01-2018	60.765
		TOTAL	7.999.632

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la respuesta del proveedor y los análisis contables de las cuentas proveedores N° 2121001 y obligación devengada facturas.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 14.

REGISTROS SEGÚN EL ANÁLISIS CONTABLE USACH, NO CONCILIADOS
CON LA RESPUESTA DE SODEXO SOLUCIONES DE MOTIVACIÓN CHILE S.A.,
AL 31.12.2017.

N°	ID FACTURA	FECHA FACTURA	MONTO (\$)
1	545650	08-01-2016	604.913
2	45359	21-01-2016	17.629.769
3	566460	04-03-2016	20.438
4	578480	07-04-2016	12.608
5	589230	04-05-2016	660.861
6	602877	08-06-2016	651.698
7	36074	09-05-2016	*(81.500.070)
8	35753	25-04-2016	*(476.373)
9	36075	09-05-2016	*(17.629.769)
10	36076	09-05-2016	*(68.489.701)
11	36522	02-06-2016	*(1.835.625)
12	45362	21-01-2016	68.489.701
13	597948	26-05-2016	1.835.625
14	622738	28-07-2016	192.286
15	637554	06-09-2016	343.290
16	650932	12-10-2016	577.132
17	660686	04-11-2016	703.385
18	731622	09-05-2017	681.799
19	745770	13-06-2017	757.774
20	755640	07-07-2017	609.238
21	759013	18-07-2017	86.305
22	47019	13-10-2017	*(1.055.886)
23	47022	13-10-2017	*(1.011.666)
TOTAL			*(78.142.268)

Fuente: Análisis contable de la cuenta N° 2121001, Proveedores al 31.12.2017.

*saldo deudor de la cuenta de pasivo.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 15.

PAGO DE FACTURAS A DIMERC S.A., QUE SUPERARON LOS 30 DÍAS
CORRIDOS.

N°	N° DOCUMENTO	FECHA DOCTO	FECHA DE PAGO	DÍAS CORRIDOS	MONTO (\$)
1	7452177	14-10-2017	14-03-2018	151	302.774
2	7466328	16-10-2017	02-02-2018	109	951.150
3	7466329	16-10-2017	02-02-2018	109	260.164
4	7482118	25-10-2017	02-02-2018	100	21.056
5	7482410	26-10-2017	02-02-2018	99	267.166
6	7482411	26-10-2017	02-02-2018	99	179.130
7	7482412	26-10-2017	02-02-2018	99	75.077
8	7483007	26-10-2017	02-02-2018	99	187.264
9	7483008	26-10-2017	02-02-2018	99	34.405
10	7483538	30-10-2017	02-02-2018	95	168.143
11	7483557	30-10-2017	02-02-2018	95	2.888
12	7483570	30-10-2017	02-02-2018	95	322.965
13	7483527	30-10-2017	02-02-2018	95	178.662
14	7483528	30-10-2017	02-02-2018	95	2.638
15	7483543	30-10-2017	02-02-2018	95	746.556
16	7483544	30-10-2017	02-02-2018	95	175.419
17	7483558	30-10-2017	02-02-2018	95	10.853
18	7492220	31-10-2017	02-02-2018	94	103.870
19	7500485	08-11-2017	02-02-2018	86	680.907
20	7505004	09-11-2017	02-02-2018	85	55.366
21	7504988	10-11-2017	02-02-2018	84	201.475
22	7504989	10-11-2017	02-02-2018	84	50.245
23	7505003	10-11-2017	02-02-2018	84	25.233
24	7505002	10-11-2017	02-02-2018	84	26.658
25	7510470	15-11-2017	02-02-2018	79	1.174.801
26	7510471	15-11-2017	02-02-2018	79	89.318
27	7510465	15-11-2017	02-02-2018	79	351.675
28	7510474	15-11-2017	02-02-2018	79	167.495
29	7510464	15-11-2017	02-02-2018	79	139.345
30	7514570	17-11-2017	02-02-2018	77	88.536
31	7514572	17-11-2017	02-02-2018	77	237.460
32	7514573	17-11-2017	02-02-2018	77	69.722
33	7517456	20-11-2017	02-02-2018	74	1.243.983
34	7521411	21-11-2017	02-02-2018	73	59.043
35	7521344	22-11-2017	02-02-2018	72	112.883
36	7521342	22-11-2017	02-02-2018	72	447.571
37	7521339	22-11-2017	02-02-2018	72	42.458
38	7524938	24-11-2017	02-02-2018	70	1.065.426
39	7524941	24-11-2017	02-02-2018	70	271.911
40	7524942	24-11-2017	02-02-2018	70	81.577
41	7524945	24-11-2017	02-02-2018	70	739.811
42	7524946	24-11-2017	02-02-2018	70	98.960
43	7532437	30-11-2017	02-02-2018	64	104.000
44	7532438	30-11-2017	02-02-2018	64	370.938
45	7532443	30-11-2017	02-02-2018	64	77.377
46	7532457	30-11-2017	02-02-2018	64	726.233
47	7532462	30-11-2017	02-02-2018	64	118.905
48	7532465	30-11-2017	02-02-2018	64	396.194

Handwritten signature or initials



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	N° DOCUMENTO	FECHA DOCTO	FECHA DE PAGO	DÍAS CORRIDOS	MONTO (\$)
49	7532466	30-11-2017	02-02-2018	64	13.800
50	7384348	30-11-2017	02-02-2018	64	131.029
51	7384349	30-11-2017	02-02-2018	64	39.518
52	7384350	30-11-2017	02-02-2018	64	1.629
53	7532354	30-11-2017	02-02-2018	64	159.504
54	7532355	30-11-2017	02-02-2018	64	61.552
55	7532434	30-11-2017	02-02-2018	64	202.828
56	7532439	30-11-2017	02-02-2018	64	313.974
57	7532440	30-11-2017	02-02-2018	64	19.942
58	7532442	30-11-2017	02-02-2018	64	583.502
59	7532445	30-11-2017	02-02-2018	64	256.123
60	7532453	30-11-2017	02-02-2018	64	400.193
61	7532456	30-11-2017	02-02-2018	64	158.266
62	7532458	30-11-2017	02-02-2018	64	37.763
63	7532468	30-11-2017	02-02-2018	64	29.092
64	7532433	30-11-2017	02-02-2018	64	463.494
65	7532446	30-11-2017	02-02-2018	64	371.748
66	7532447	30-11-2017	02-02-2018	64	568.555
67	7532448	30-11-2017	02-02-2018	64	21.164
68	7532449	30-11-2017	02-02-2018	64	101.011
69	7532450	30-11-2017	02-02-2018	64	77.271
70	7532452	30-11-2017	02-02-2018	64	113.727
71	7532454	30-11-2017	02-02-2018	64	54.395
72	7532464	30-11-2017	02-02-2018	64	1.173.189
73	7687812	30-11-2017	02-02-2018	64	528.193
74	7548215	11-12-2017	02-02-2018	53	12.240
TOTAL					19.199.388

Fuente: Elaboración propia sobre la base del análisis contable de la cuenta proveedores al 31.12.2017 y los pagos registrados en el sistema Peoplesoft de la USACH, entre enero y julio de 2018.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 16.

RESULTADO DE CIRCULARIZACIÓN A OBLIGACIÓN DEVENGADA
FACTURAS.

N°	PROVEEDOR	MONTO INFORMADO POR USACH (\$)	MONTO INFORMADO POR PROVEEDOR (\$)	DIFERENCIA (\$)
1	Administradora de Servicios Integrales ASI Retail Ltda.	118.995.900	241.958.665	(122.962.765)
2	2016 Diseño y Comunicación S.A.	46.658.249	Sin respuesta	N/A
3	Edenred Chile S.A.	103.665.864	220.663.075	(116.997.214)
4	ESERT servicios integrales de seguridad	255.071.279	Sin respuesta	N/A
5	IT GOV SPA	108.858.796	Sin respuesta	N/A
6	Moldajes Alsina Limitada	120.584.054	Sin respuesta	N/A
7	Sistemas Analíticos y Compañía Ltda.	224.886.200	0	224.886.200
8	Kinetecnicos E.I.R.L.	26.840.915	Sin respuesta	N/A
TOTAL		941.174.603		

Fuente: Elaboración propia en base al análisis contable de la cuenta N° 2121009, Obligación devengada facturas al 31.12.2017 y las respuestas de los proveedores circularizados.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
 UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 17.

CONCILIACIONES BANCARIAS DESCUADRADAS.

N°	BANCO	CUENTA CON- TABLE	N° CUENTA CORRIENTE	(A) SALDO SEGUN CARTOLA AL 31-7-2018 (\$)	(B) +/- ITEM CONCILIATORIO (\$)	(A + B) SALDO CONCILIADO SEGUN BANCO (\$)	SALDO SEGUN MAYOR (\$)	DIFERENCIA ENTRE SALDO CONCILIADO SEGUN BANCO Y MAYOR	
								Al 31-07-2018 (\$)	Al 31-12-2017 (\$)
1		1111002		135.257.325	816.764.071	952.021.396	975.006.665	-22.985.269	-27.436.216
2		1111004		28.389.960	170.496.252	198.886.212	-7.227.823	206.114.036	207.574.192
3		1111006		396.648.131	149.158.162	545.806.293	1.465.854.825	-920.048.532	-145.971.296
4		1111008		65.300.796	33.769.871	99.070.667	97.526.305	1.544.362	1.544.338
5		1111009		10.030.874	-1.418.455	8.612.419	8.624.319	-11.900	0
6		1111011		15.602.798	-6.795.847	8.806.951	13.898.244	-5.091.293	-5.051.650
7		1111013		19.147.520	0	19.147.520	19.227.520	-80.000	-80.000
8		1111014		19.568.239	-4.586.580	14.981.659	31.854.634	-16.872.975	-16.736.042

Fuente: Elaboración propia sobre la base de las conciliaciones bancarias preparadas por la Sección de Conciliaciones Bancarias del Departamento de Finanzas y Tesorería, de la Dirección de Administración y Finanzas de la USACH.

RB



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 18.

DETALLE DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS AL 31.12.2017 Y SU
ESTADO AL 31.07.2018.

N°	FECHA	N° DOCUMENTO	IMPORTE (\$)	ESTADO DE LA PARTIDA EN CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31.07.2018
1	01-10-2013	1686243	94.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
2	01-10-2013	1686244	42.300	Permanece como cheque girado y no cobrado
3	01-10-2013	1686245	47.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
4	03-10-2013	1686257	50.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
5	11-11-2013	1686411	193.328	Permanece como cheque girado y no cobrado
6	11-11-2013	1686454	30.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
7	21-11-2013	1686490	160.037	Permanece como cheque girado y no cobrado
8	28-11-2013	1686538	700.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
9	03-12-2013	1686581	340.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
10	03-12-2013	1686589	674.191	Permanece como cheque girado y no cobrado
11	03-12-2013	1686591	30.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
12	06-12-2013	1686612	44.150	Permanece como cheque girado y no cobrado
13	11-12-2013	1686627	15.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
14	12-12-2013	1686674	288.600	Permanece como cheque girado y no cobrado
15	30-12-2013	1686725	300.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
16	30-12-2013	1686726	18.776	Permanece como cheque girado y no cobrado
17	23-01-2014	1686821	20.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
18	12-02-2014	1686842	72.300	Permanece como cheque girado y no cobrado
19	06-03-2014	1686887	1.500.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
20	21-03-2014	1686973	1.600.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
21	21-03-2014	1686983	1.600.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
22	26-03-2014	1687008	69.204	Permanece como cheque girado y no cobrado
23	06-05-2014	1687234	100.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
24	14-05-2014	1687304	127.500	Permanece como cheque girado y no cobrado
25	20-05-2014	1687509	237.811	Permanece como cheque girado y no cobrado
26	05-02-2015	1689213	15.500	Permanece como cheque girado y no cobrado
27	27-03-2015	1689408	100.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
28	14-04-2015	1689498	101.346	Permanece como cheque girado y no cobrado
29	12-05-2015	1689648	178.122	Permanece como cheque girado y no cobrado
30	01-06-2015	1689746	80.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
31	09-06-2015	1689781	59.500	Permanece como cheque girado y no cobrado
32	10-06-2015	1689823	15.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
33	01-07-2015	1689924	178.122	Permanece como cheque girado y no cobrado
34	10-07-2015	1689976	15.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
35	21-07-2015	1690022	58.352	Permanece como cheque girado y no cobrado
36	21-07-2015	1690030	24.570	Permanece como cheque girado y no cobrado
37	28-07-2015	1690069	18.672	Permanece como cheque girado y no cobrado
38	10-08-2015	1690152	15.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
39	25-08-2015	1690218	18.672	Permanece como cheque girado y no cobrado
40	29-09-2015	1690346	1.000.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
41	08-10-2015	1690442	250.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
42	19-11-2015	1690771	73.349	Permanece como cheque girado y no cobrado
43	01-12-2015	1690851	130.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
44	14-01-2016	1000146	25.577	Permanece como cheque girado y no cobrado
45	14-01-2016	1000155	185.625	Permanece como cheque girado y no cobrado
46	14-01-2016	1000158	38.876	Permanece como cheque girado y no cobrado



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	FECHA	N° DOCUMENTO	IMPORTE (\$)	ESTADO DE LA PARTIDA EN CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31.07.2018
47	16-03-2016	3012076	19.838	Permanece como cheque girado y no cobrado
48	17-03-2016	1691471	160.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
49	17-03-2016	1691480	250.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
50	17-03-2016	1691487	350.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
51	24-03-2016	1691515	193.900	Permanece como cheque girado y no cobrado
52	30-03-2016	1691523	2.500	Permanece como cheque girado y no cobrado
53	08-04-2016	1691603	1.203.270	Permanece como cheque girado y no cobrado
54	24-05-2016	1691881	80.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
55	25-05-2016	1691900	19.438	Permanece como cheque girado y no cobrado
56	25-05-2016	1691901	19.438	Permanece como cheque girado y no cobrado
57	30-05-2016	1691919	4.968	Permanece como cheque girado y no cobrado
58	02-08-2016	1692274	25.577	Permanece como cheque girado y no cobrado
59	12-08-2016	1692386	320.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
60	22-09-2016	1692551	12.909.657	Permanece como cheque girado y no cobrado
61	20-10-2016	1692679	38.876	Permanece como cheque girado y no cobrado
62	07-11-2016	1692772	15.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
63	08-11-2016	1692790	19.438	Permanece como cheque girado y no cobrado
64	06-12-2016	1692969	15.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
65	13-12-2016	1692989	2.503.558	Permanece como cheque girado y no cobrado
66	30-12-2016	1693041	390.556	Permanece como cheque girado y no cobrado
67	30-12-2016	1693043	65.517	Permanece como cheque girado y no cobrado
68	06-01-2017	1693061	15.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
69	23-01-2017	1693145	160.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
70	08-03-2017	1693238	132.004	Permanece como cheque girado y no cobrado
71	27-03-2017	1693345	1.600.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
72	14-05-2017	66011	47.821	Permanece como cheque girado y no cobrado
73	11-07-2017	2201	6.947.734	Permanece como cheque girado y no cobrado
74	31-07-2017	1693811	1.500.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
75	31-07-2017	1693825	330.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
76	31-07-2017	1693835	1.500.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
77	03-08-2017	69048	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
78	03-08-2017	69054	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
79	03-08-2017	69080	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
80	03-08-2017	69081	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
81	03-08-2017	69083	500.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
82	03-08-2017	69087	242.206	Permanece como cheque girado y no cobrado
83	03-08-2017	69088	242.206	Permanece como cheque girado y no cobrado
84	03-08-2017	69089	242.206	Permanece como cheque girado y no cobrado
85	03-08-2017	69090	316.160	Permanece como cheque girado y no cobrado
86	03-08-2017	69092	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
87	03-08-2017	69105	650.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
88	03-08-2017	69110	233.333	Permanece como cheque girado y no cobrado
89	03-08-2017	69115	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
90	03-08-2017	69117	600.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
91	03-08-2017	69127	333.333	Permanece como cheque girado y no cobrado
92	03-08-2017	69134	775.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
93	03-08-2017	69146	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
94	03-08-2017	69147	342.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
95	03-08-2017	69171	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
96	03-08-2017	69172	247.080	Permanece como cheque girado y no cobrado
97	03-08-2017	69173	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
98	03-08-2017	69176	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
99	03-08-2017	69179	321.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
100	03-08-2017	69180	242.206	Permanece como cheque girado y no cobrado



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	FECHA	N° DOCUMENTO	IMPORTE (\$)	ESTADO DE LA PARTIDA EN CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31.07.2018
101	03-08-2017	69182	250.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
102	03-08-2017	69200	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
103	03-08-2017	69210	399.240	Permanece como cheque girado y no cobrado
104	03-08-2017	69220	114.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
105	03-08-2017	69223	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
106	03-08-2017	69227	221.103	Permanece como cheque girado y no cobrado
107	03-08-2017	69237	4.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
108	03-08-2017	69238	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
109	03-08-2017	69239	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
110	03-08-2017	69244	233.333	Permanece como cheque girado y no cobrado
111	03-08-2017	69246	606.880	Permanece como cheque girado y no cobrado
112	03-08-2017	69249	349.103	Permanece como cheque girado y no cobrado
113	03-08-2017	69260	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
114	03-08-2017	69261	266.160	Permanece como cheque girado y no cobrado
115	03-08-2017	69268	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
116	03-08-2017	69271	247.080	Permanece como cheque girado y no cobrado
117	03-08-2017	69273	399.240	Permanece como cheque girado y no cobrado
118	03-08-2017	69276	266.160	Permanece como cheque girado y no cobrado
119	03-08-2017	69278	775.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
120	03-08-2017	69281	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
121	03-08-2017	69283	380.160	Permanece como cheque girado y no cobrado
122	03-08-2017	69287	242.206	Permanece como cheque girado y no cobrado
123	03-08-2017	69294	600.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
124	03-08-2017	69302	266.160	Permanece como cheque girado y no cobrado
125	03-08-2017	69306	4.000.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
126	03-08-2017	69315	266.160	Permanece como cheque girado y no cobrado
127	03-08-2017	69323	242.206	Permanece como cheque girado y no cobrado
128	03-08-2017	69325	200.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
129	03-08-2017	69326	300.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
130	03-08-2017	69335	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
131	03-08-2017	69341	1.750.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
132	03-08-2017	69343	228.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
133	18-08-2017	1683925	1.012.321	Permanece como cheque girado y no cobrado
134	21-08-2017	1683936	1.214.768	Permanece como cheque girado y no cobrado
135	11-10-2017	1694236	25.183.404	Permanece como cheque girado y no cobrado
136	14-11-2017	1694456	80.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
137	15-11-2017	73898	52.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
138	15-11-2017	73899	150.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
139	15-11-2017	73900	150.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
140	15-11-2017	73901	150.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
141	15-11-2017	73902	11.080	Permanece como cheque girado y no cobrado
142	15-11-2017	73903	190.908	Permanece como cheque girado y no cobrado
143	15-11-2017	73904	285.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
144	15-11-2017	73905	61.364	Permanece como cheque girado y no cobrado
145	15-11-2017	73906	55.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
146	21-11-2017	1694489	1.919.521	Verificado cobro en cartolas bancarias
147	04-12-2017	1694534	256.500	Verificado cobro en cartolas bancarias
148	04-12-2017	1694540	46.800	Verificado cobro en cartolas bancarias
149	11-12-2017	1694581	63.500	Verificado cobro en cartolas bancarias
150	11-12-2017	1694592	15.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
151	11-12-2017	1694596	280.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
152	14-12-2017	1694606	4.500.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
153	26-12-2017	1694622	2.350.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
154	26-12-2017	1694623	2.350.000	Verificado cobro en cartolas bancarias

R



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	FECHA	N° DOCUMENTO	IMPORTE (\$)	ESTADO DE LA PARTIDA EN CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31.07.2018
155	26-12-2017	1694624	500.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
156	26-12-2017	1694625	380.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
157	26-12-2017	1694626	2.000.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
158	26-12-2017	1694627	250.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
159	26-12-2017	1694628	460.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
160	26-12-2017	1694630	2.350.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
161	26-12-2017	1694631	2.350.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
162	26-12-2017	1694632	2.350.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
163	26-12-2017	1694633	380.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
164	26-12-2017	1694635	380.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
165	26-12-2017	1694636	2.350.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
166	26-12-2017	1694637	1.500.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
167	26-12-2017	1694638	2.000.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
168	26-12-2017	1694641	300.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
169	26-12-2017	1694642	2.350.000	Permanece como cheque girado y no cobrado
170	26-12-2017	1694644	380.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
171	26-12-2017	1694646	460.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
172	26-12-2017	1694647	2.350.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
173	26-12-2017	1694652	310.390	Verificado cobro en cartolas bancarias
174	26-12-2017	1694653	232.790	Verificado cobro en cartolas bancarias
175	26-12-2017	1694654	232.790	Verificado cobro en cartolas bancarias
176	27-12-2017	1694649	14.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
177	27-12-2017	1694651	842.138	Verificado cobro en cartolas bancarias
178	27-12-2017	1694656	2.038.460	Verificado cobro en cartolas bancarias
179	27-12-2017	1694657	1.255.712	Verificado cobro en cartolas bancarias
180	28-12-2017	1694663	633.291	Verificado cobro en cartolas bancarias
181	29-12-2017	1694664	476.390	Verificado cobro en cartolas bancarias
182	29-12-2017	1694669	4.666.662	Verificado cobro en cartolas bancarias
183	29-12-2017	1694670	72.900	Verificado cobro en cartolas bancarias
184	29-12-2017	1694671	370.866	Verificado cobro en cartolas bancarias
185	29-12-2017	1694672	81.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
186	29-12-2017	1694673	81.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
187	29-12-2017	1694674	117.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
188	29-12-2017	1694675	117.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
189	29-12-2017	1694676	72.900	Verificado cobro en cartolas bancarias
190	29-12-2017	1694677	81.000	Verificado cobro en cartolas bancarias
191	29-12-2017	1694678	55.228	Verificado cobro en cartolas bancarias
192	29-12-2017	2235	84.557	Permanece como cheque girado y no cobrado
193	29-12-2017	2236	2.460.527	Permanece como cheque girado y no cobrado
Total general			141.553.355	

Fuente: Elaboración propia de acuerdo a las cartolas bancarias y la conciliación bancaria de la cuenta corriente N° [REDACTED] del Banco [REDACTED] del 31.12.2017 y 31.07.2018, preparada por la Sección de Conciliaciones Bancarias del Departamento de Finanzas y Tesorería, de la Dirección de Administración y Finanzas de la USACH



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 19.

DETALLE DE DEPÓSITOS EN TRÁNSITO AL 31.12.2017 Y SU ESTADO AL
31.07.2018.

N°	TIPO DE MOVIMIENTO	FECHA	IMPORTE (\$)	ESTADO DE LA PARTIDA EN CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31.07.2018
1	Depósitos	27-11-2015	5.000.000	Partida conciliada
2	Depósitos	26-04-2016	340.165	Permanece como depósito en tránsito
3	Depósitos	26-04-2016	456.350	Permanece como depósito en tránsito
4	Cheque	23-08-2016	60.000	Permanece como depósito en tránsito
5	Cheque	02-10-2016	25.577	Permanece como depósito en tránsito
6	Depósitos	26-10-2016	315.840	Permanece como depósito en tránsito
7	Depósitos	02-11-2016	62.176.000	Permanece como depósito en tránsito
8	Depósitos	07-11-2016	314.400	Permanece como depósito en tránsito
9	Depósitos	07-11-2016	361.900	Permanece como depósito en tránsito
10	Depósitos	07-11-2016	326.400	Permanece como depósito en tránsito
11	Depósitos	07-11-2016	330.000	Permanece como depósito en tránsito
12	Depósitos	07-11-2016	315.840	Permanece como depósito en tránsito
13	Depósitos	07-11-2016	284.256	Permanece como depósito en tránsito
14	Depósitos	07-11-2016	284.256	Permanece como depósito en tránsito
15	Depósitos	07-11-2016	364.100	Permanece como depósito en tránsito
16	Depósitos	07-11-2016	268.464	Permanece como depósito en tránsito
17	Depósitos	07-11-2016	536.928	Permanece como depósito en tránsito
18	Transferencia de fondos	09-11-2016	85.968	Permanece como depósito en tránsito
19	Transferencia de fondos	24-11-2016	42.984	Permanece como depósito en tránsito
20	Depósitos	01-12-2016	3.000.000	Permanece como depósito en tránsito
21	Depósitos	26-04-2017	284.256	Permanece como depósito en tránsito
22	Cheque	13-06-2017	250.000	Permanece como depósito en tránsito
23	Depósitos	02-08-2017	460.832	Permanece como depósito en tránsito
24	Depósitos	04-08-2017	316.171	Partida conciliada
25	Depósitos	04-08-2017	316.171	Partida conciliada
26	Depósitos	04-08-2017	316.171	Partida conciliada
27	Depósitos	04-08-2017	316.171	Partida conciliada
28	Depósitos	04-08-2017	363.376	Partida conciliada
29	Depósitos	04-08-2017	253.726	Partida conciliada
30	Depósitos	04-08-2017	276.601	Partida conciliada
31	Transferencia de fondos	27-08-2017	64.500	Permanece como depósito en tránsito
32	Cheque	04-09-2017	130.435	Permanece como depósito en tránsito
33	Depósitos	13-11-2017	957.557	Permanece como depósito en tránsito
34	Transferencia de fondos	24-11-2017	62.500	Permanece como depósito en tránsito
Total general			79.259.895	

Fuente: Elaboración propia de acuerdo a la conciliación bancaria de la cuenta corriente N° [REDACTED] del Banco [REDACTED] preparada por la Sección de Conciliaciones Bancarias del Departamento de Finanzas y Tesorería, de la Dirección de Administración y Finanzas de la USACH.

PA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 20.

DETALLE DE LOS ABONOS BANCARIOS NO REGISTRADOS EN LA
CONTABILIDAD AL 31.12.2017 Y SU ESTADO AL 31.07.2018.

N°	FECHA	IMPORTE (\$)	ESTADO DE LA PARTIDA EN CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31.07.2018
1	20-11-2015	5.000.000	Partida conciliada
2	06-05-2016	4.752.628	Permanece como abono bancario no contabilizado
3	20-05-2016	461.324	Permanece como abono bancario no contabilizado
4	03-06-2016	304.723	Permanece como abono bancario no contabilizado
5	16-06-2016	128.520	Permanece como abono bancario no contabilizado
6	26-07-2016	400.000	Permanece como abono bancario no contabilizado
7	08-08-2016	85.500	Permanece como abono bancario no contabilizado
8	01-09-2016	1.000.000	Permanece como abono bancario no contabilizado
9	05-10-2016	255.000	Permanece como abono bancario no contabilizado
10	11-10-2016	3.989.500	Permanece como abono bancario no contabilizado
11	28-10-2016	1.176.827	Permanece como abono bancario no contabilizado
12	09-11-2016	205.275	Permanece como abono bancario no contabilizado
13	16-11-2016	100.000	Permanece como abono bancario no contabilizado
14	25-11-2016	71.043	Permanece como abono bancario no contabilizado
15	04-05-2017	234.743	Permanece como abono bancario no contabilizado
16	26-05-2017	210.000	Permanece como abono bancario no contabilizado
17	26-07-2017	2.160.389	Partida conciliada
18	04-08-2017	1.000.000	Partida conciliada
19	06-10-2017	6.179.362	Partida conciliada
20	02-11-2017	479.388	Permanece como abono bancario no contabilizado
21	02-11-2017	478.179	Permanece como abono bancario no contabilizado
22	01-12-2017	749.756	Partida conciliada
23	26-12-2017	15.000.000	Partida conciliada
Total general		44.422.158	

Fuente: Elaboración propia de acuerdo a la conciliación bancaria de la cuenta corriente N° [REDACTED] del Banco [REDACTED], preparada por la Sección de Conciliaciones Bancarias del Departamento de Finanzas y Tesorería, de la Dirección de Administración y Finanzas de la USACH.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 21.

DETALLE DE LOS CARGOS DEL BANCO NO REGISTRADOS EN LA
CONTABILIDAD AL 31.12.2017 Y SU ESTADO AL 31.07.2018.

N°	CONCEPTO	FECHA	N° DOCUMENTO	IMPORTE (\$)	ESTADO DE LA PARTIDA EN CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31.07.2018
1	Cheque Canje Recibido Otro Ban	15-01-2015	1689053	274.523	Permanece como cargo por banco no contabilizado
2	Cheque Canje Recibido Otro Ban	27-04-2015	1689540	723.732	Permanece como cargo por banco no contabilizado
3	Cheque Canje Recibido Otro Ban	26-05-2015	1689717	245.594	Permanece como cargo por banco no contabilizado
4	Cheque Canje Recibido Otro Ban	27-07-2015	1690053	130.900	Permanece como cargo por banco no contabilizado
5	PAGO EN LINEA T.G.R.	11-07-2017	2213029	6.947.737	Permanece como cargo por banco no contabilizado
6	Cheque Depositado	24-11-2017	1694488	749.756	Partida conciliada
7	PAGO EN LINEA S.I.L.	01-12-2017	2039649	12.193.773	Partida conciliada
Total general				21.266.015	

Fuente: Elaboración propia de acuerdo a la conciliación bancaria de la cuenta corriente N° [REDACTED] del Banco [REDACTED], preparada por la Sección de Conciliaciones Bancarias del Departamento de Finanzas y Tesorería, de la Dirección de Administración y Finanzas de la USACH.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 22.

SÍNTESIS OFICIO N° 451, DE 13.11.2018, QUE ADJUNTA MEMORÁNDUM N° 394, DE LA JEFA DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y TESORERÍA DE LA DAF DE LA USACH.

	RECOMENDACIÓN DE INFORME DELOITTE	AVANCES INFORMADOS POR LA USACH
a	<p>Aumentar la dotación de personal del área encargada de confeccionar las conciliaciones bancarias, ya que a la fecha de nuestra revisión sólo había un encargado de preparar el 100% de ellas.</p>	<p>En marzo de 2017 se creó el área de Conciliaciones Bancarias a cargo de la Jefa del Departamento de Finanzas y Tesorería. Actualmente dispone de 2 funcionarios (Profesional que está a cargo del área y un Técnico) y 1 prestador de servicios en calidad de honorarios. Dotación que se considera insuficiente para la labor que se debe realizar en términos de Analizar la Cuenta Depósitos por Identificar y la Conciliación de Cuentas Corrientes que presentan descuadres (se estima una dotación mínima de 5 personas, de las cuales a lo menos 3 debieran ser profesionales del área de Contabilidad y Auditoría). Actualmente se está solicitando el cargo de Jefatura (coordinador) del área de Conciliaciones Bancarias.</p> <p>Se debe destacar también que, el período que fue objeto de la revisión en la auditoría fue el año 2016, época durante la cual se disponía de una dotación de 3 personas a honorarios desempeñando funciones en materia de conciliación bancaria, no fue hasta inicios del 2017 que la dotación se redujo.</p>
b	<p>Confeccionar una política de preparación y revisión de las conciliaciones bancarias,</p>	<p>La Dirección ha creado un protocolo en materia de Conciliación Bancaria, el que se sancionó mediante la resolución N° 2711 del 15 de mayo de 2017. Mediante este documento se determinaron los procedimientos que permitirían realizar en forma periódica las conciliaciones por parte del área competente. Del mismo modo se hizo referencia a la preparación, revisión y aprobación de los Informes de conciliación bancaria de todas las cuentas corrientes de la USACH. En adición al protocolo referido, se dispone también de los procedimientos internos de la Dirección, donde se encuentra el manual de conciliación quincenal, el que hace alusión al proceso de conciliación preliminar.</p> <p>i. Periodicidad en la preparación de las conciliaciones bancarias (Diarias, semanales, y/o mensuales): A partir de la creación de la nueva área de conciliaciones bancarias, se comenzaron a realizar informes de pre-conciliaciones con carácter quincenal, los que tienen como propósito informar de forma oportuna los movimientos bancarios para su registro contable y correspondiente regularización, conformándose así como un mecanismo de regulación y control de gestión oportuno.</p> <p>Además, existen los informes de carácter mensual, los que se emiten a contra cierre de Estado Financiero del mes que corresponda y dan cuenta del estatus de las cuentas al término del mes.</p> <p>ii. Identificación de personal a cargo de la confección y revisión de las conciliaciones bancarias: Se ha determinado que todos los informes de conciliación bancaria deben estar firmados por el elaborador del reporte, el jefe a cargo del área y la jefa del Departamento. A partir de esta innovación todos los informes,</p>



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

	RECOMENDACIÓN DE INFORME DELOITTE	AVANCES INFORMADOS POR LA USACH
		<p>mensuales y quincenales, tienen identificado de manera clara quién es el responsable de la confección, y cuenta además con las firmas y autorizaciones correspondientes.</p> <p>iii. Periodos máximos para terminar las conciliaciones bancarias: El periodo para concluir los informes de conciliación bancaria no debe superar por ahora los 12 días hábiles posteriores al cierre del balance por parte del área de contabilidad, el que debiera reducirse en la medida de contar con el número suficiente de personal en el área.</p> <p>iv. Identificación de la información de respaldo de las conciliaciones bancarias una vez terminadas. Los reportes de conciliación bancaria digitalizados deben contemplar como medio de respaldo la cartola bancaria, el libro mayor, y toda otra información que sea útil para los análisis y revisiones.</p>
c	Junto a la política y/o procedimiento a confeccionar para la preparación de la conciliación bancaria, adicionalmente, evaluar la confección de un flujograma del proceso y su información, identificando los riesgos y controles asociados al mismo.	Actualmente se dispone de un flujograma que da cuenta del proceso de la conciliación bancaria. Corresponde entonces evaluar la necesidad de perfeccionarlo en materias de riesgos y controles con el objeto de disponer de información más acuciosa y específica en dichos ámbitos.
d	Preparar conciliaciones bancarias al menos 1 vez al mes para el 100% de las cuentas corrientes vigentes, estableciendo un tiempo razonable para la confección de las mismas, como, por ejemplo, dentro de los 15 días hábiles del mes siguiente. Por otro lado, dependiendo del nivel de movimientos, evaluar la alternativa de elaborar la conciliación bancaria con otro nivel de periodicidad (semanal, diaria, quincenal).	En la actualidad se realizan informes de conciliación bancaria para todas las cuentas que posee la Universidad, los que se concretan dentro de los 12 días hábiles siguientes al cierre contable. Ahora bien, estos informes contemplan, dentro de sus resultados, cuentas totalmente conciliadas (y por ende cuadradas) como también cuentas con descuadres e ítems conciliatorios pendientes de iterar. Cabe señalar en este ámbito que, en lo que compete a los informes que se cierran con diferencias, se está generando un plan de trabajo realista -en base a la dotación de personal y recursos disponibles-, el que permitirá ir disminuyendo y regularizando de manera progresiva las partidas pendientes de conciliar. Se debe comenzar por abordar las cuentas críticas (las que concentran la mayor cantidad de partidas pendientes) para luego extender el método de trabajo a las restantes. Adicionalmente existe un proceso de conciliación quincenal, el que se realiza a todas aquellas cuentas que disponen de cartolas diarias (o a contra movimiento). Esto permite llevar un mejor sistema de control respecto del registro oportuno de las partidas y mantener regulado el flujo de información entrante.
e	Establecer un procedimiento de cargabilidad de datos de las cartolas bancarias al módulo de conciliaciones para el 100% de sus cuentas corrientes. En este proceso, la Universidad debería considerar, la inclusión del área de ambiente de seguridad de Tecnología de Información (TI).	En lo que compete al proceso de carga masiva de cartolas, la Universidad ha realizado todas las gestiones pertinentes para contar con un archivo plano completo en información. Al año 2017 se incorporaron las cuentas que al 2016 estaban pendientes, quedando regularizado el periodo anterior. Asimismo, se menciona que aquellas cuentas corrientes que no corresponden al Banco [REDACTED], y que aun mantienen cartolas con carga manual, están siendo evaluadas por la Unidad de Desarrollo de Proyectos de Tecnologías de la Información (DTI), con el objeto de hallar -sistémicamente-, una forma de incorporarlas a este proceso, para lo cual se ha generado un requerimiento con el ID 000003912 y se espera resolución durante el cuarto trimestre del año 2018.

PR



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORIA 2

	RECOMENDACIÓN DE INFORME DELOITTE	AVANCES INFORMADOS POR LA USACH
f	Al momento de confección de los manuales de procedimientos para la preparación de las conciliaciones bancarias y la evaluación del módulo de conciliaciones bancarias que realizará el área de ambiente de TI, debería adicionalmente considerar que la información que se incluya en los ítems conciliatorios debe contar al menos con la fecha, detalle y monto de la transacción.	El módulo actual de conciliaciones bancarias -el que ya estaba operativo de esta forma al 2016-, dispone de la información detallada, se especifica con claridad la Fecha, monto de la transacción, y recientemente se generó una mejora en materia del detalle y/o descripción del movimiento.
g	En conjunto con el área de ambiente de seguridad TI, revisar la configuración del módulo de conciliaciones bancarias, con el objetivo que este módulo no permita confeccionar conciliaciones bancarias y cerrarlas con diferencias.	Se debe indicar en este ámbito que el módulo de conciliaciones no tiene habilitado un cierre como tal, lo que se debe corregir mediante el requerimiento implementado respecto de la elaboración de un informe final de la conciliación bancaria (requerimiento con ID 00003344), el cual tiene considerado dentro de sus parámetros el no cerrar las conciliaciones con diferencias. Este requerimiento a la fecha se encuentra en etapa de pruebas funcionales, lo que se traduce en procesos de programación y pruebas por parte de las unidades competentes (DTI-SEGIC).
h	Establecer un procedimiento en el cual se señala que todos los comprobantes contables, principalmente los comprobantes de 'traspaso', deberían contar con respaldo físico del comprobante y de su respaldo. Adicionalmente, dicho procedimiento también debería considerar quienes serán los únicos preparadores de este tipo de comprobante y quien será el encargado de su revisión y aprobación.	Mediante resolución exenta N° 2683 del 15 de mayo de 2017, se aprobó el Instructivo de ajustes y/o reclasificaciones contables en GL (contabilidad), el cual da a conocer el procedimiento que permite determinar, aprobar y controlar los ajustes contables y los respaldos que sustentan cada contabilización.
i	Establecer un procedimiento formal de apertura, cierre y registro contable de todas sus cuentas corrientes. En relación a lo anterior, para la confección de este procedimiento debería existir un protocolo y/o coordinación con las distintas áreas de la Universidad (unidades de proyectos) que participan de la aprobación de las aperturas de cuenta corriente y de la administración de las mismas.	Para este tipo de acciones se opera mediante un procedimiento interno que regula las condiciones de apertura y cierre. Es necesario llevar a cabo de forma escrita este procedimiento con el objeto de sancionarlo en conformidad a la normativa.
j	Evaluar y verificar en conjunto con sus áreas de ambiente de seguridad de TI, las restricciones actuales que	En la actualidad esta condición no se realiza y el sistema no permite generar un procedimiento de esta naturaleza, considerando que los periodos cerrados y la presentación de



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

RECOMENDACIÓN DE INFORME DELOITTE	AVANCES INFORMADOS POR LA USACH
posee el Sistema Contable "Peoplesoft" para realizar aperturas y/o contabilizaciones en ejercicio anteriores.	los EEFF no deben sufrir variaciones una vez auditados y publicados.

Fuente: Oficio N° 451, del 13 de noviembre de 2018, del director de administración y finanzas enviado al prorector de la USACH, que da cuenta del memorándum N° 394, del 7 de noviembre de 2018, de la jefa departamento de finanzas y tesorería de la DAF.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
 UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 23.

DETALLE USACH DE LOS REGISTROS DE LAS BECAS DE PREGRADO POR
 DEVOLVER AL FISCO AL 31.12.2017.

	CUENTA CONTABLE	NOMBRE BECA	AÑO	APORTE MINEDUC (\$)	APLICACIÓN BENEFICIO POR LA USACH (\$)	SALDO POR APLICAR AL 31.12.2017 (\$)
1	2192001	Beca Bicentenario	2010	7.088.775.000	6.656.437.998	432.337.002
			2011	9.927.557.000	10.133.647.710	- 206.090.710
			2012	21.469.886.188	20.888.453.302	581.432.886
			2013	15.639.555.000	16.457.394.150	- 817.839.150
			2014	19.975.516.000	18.440.837.545	1.534.678.455
			2015	22.367.233.000	21.253.107.202	1.114.125.798
			2016	9.852.277.562	8.444.328.675	1.407.948.887
			2017	6.964.523.802	6.595.801.525	368.722.277
				SUBTOTAL		113.285.323.552
2	2192002	Beca Gómez Millas	2010	130.252.146	101.608.300	28.643.846
			2011	52.160.220	86.392.465	- 34.232.245
			2012	51.091.764	37.247.402	13.844.362
			2013	22.643.000	11.443.188	11.199.812
			2014	32.200.000	32.036.855	163.145
			2015	46.575.000	34.500.000	12.075.000
			2016	11.637.360	14.375.000	- 2.737.640
			2017	8.450.000	7.875.000	575.000
				SUBTOTAL		385.009.490
3	2192003	Beca PSU*	2008	-	900.000	- 900.000
			2010	4.500.000	9.500.000	- 5.000.000
			2011	-	5.250.000	- 5.250.000
			2012	11.150.000	10.425.000	725.000
3	2192003	Beca PSU*	2013	-	8.050.000	- 8.050.000
			2014	-	9.439.783	- 9.439.783
			2015	-	6.900.000	- 6.900.000
			2016	-	4.600.000	- 4.600.000
			2017	-	1.150.000	- 1.150.000
	SUBTOTAL		15.650.000	56.214.783	- 40.564.783	
4	2192004	Beca Hijo de Profesionales*	2010	226.500.000	206.250.000	20.250.000
			2011	65.000.000	85.273.146	- 20.273.146
			2012	229.325.002	209.775.060	19.549.942
			2013	198.000.000	192.304.330	5.695.670
			2014	206.000.000	182.750.000	23.250.000
			2015	155.500.000	147.000.000	8.500.000
			2016	31.316.630	108.139.210	- 76.822.580
			2017	79.000.000	75.500.001	3.499.999
	SUBTOTAL		1.190.641.632	1.206.991.747	- 16.350.115	
5	2192005	Beca Nuevo Milenio	2010	4.500.000	2.250.000	2.250.000
			2011	2.250.000	3.500.000	- 1.250.000
			2012	9.100.000	1.200.000	7.900.000
			2013	18.850.000	6.300.000	12.550.000
			2014	24.200.000	16.200.000	8.000.000
			2015	17.900.000	6.300.000	11.600.000
			2016	6.320.691	10.200.000	- 3.879.309
			2017	2.700.000	-	2.700.000
	SUBTOTAL		85.820.692	45.950.000	39.870.692	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

CUENTA CONTABLE	NOMBRE BECA	AÑO	APORTE MINEDUC (\$)	APLICACIÓN BENEFICIO POR LA USACH (\$)	SALDO POR APLICAR AL 31.12.2017 (\$)	
6	2192006	Beca Excelencia Académica*	2013	773.050.000	614.798.604	158.251.396
			2014	891.850.000	858.790.498	33.059.502
6	2192006	Beca Excelencia Académica*	2015	841.625.000	773.111.570	68.513.430
			2016	197.255.603	447.070.523	-249.814.920
			2017	260.600.000	305.652.999	-45.052.999
			SUBTOTAL	2.964.380.603	2.999.424.194	-35.043.591
			7	2192007	Beca Rettig*	2010
			2011	-	3.036.980	-3.036.980
			2012	1.435.700	3.188.820	-1.753.120
			2013	-	3.348.260	-3.348.260
			2014	-	13.069.887	-13.069.887
			SUBTOTAL	14.514.140	25.558.497	-11.044.357
8	2192008	Beca Valech*	2010	120.530.368	14.711.750	105.818.618
			2011	-	31.383.739	-31.383.739
			2012	226.356.667	237.479.619	-11.122.952
			2013	253.437.000	242.513.848	10.923.152
			2014	251.333.000	254.387.345	-3.054.345
			2015	245.238.000	232.458.908	12.779.092
			2016	77.256.300	203.690.649	-126.434.349
			2017	102.520.221	158.577.615	-56.057.394
			SUBTOTAL	1.276.671.556	1.375.203.473	-98.531.917
9	2192009	Beca Pedagógica*	2011	618.812.704	480.814.699	37.998.005
			2012	951.724.479	865.416.872	86.307.607
			2013	1.145.258.000	1.080.507.016	64.750.984
			2014	1.309.291.000	1.374.366.804	-65.075.804
			2015	1.601.525.000	1.512.585.820	-11.060.820
			2016	606.370.110	1.504.737.398	-898.367.286
			2017	1.161.017.088	1.286.099.975	-125.072.887
			SUBTOTAL	7.193.998.381	8.104.518.582	-910.520.201
10	2192010	Becas de Articulación	2013	750.000	-	750.000
			2014	1.500.000	1.500.000	-
			2015	1.500.000	2.250.000	-750.000
			2016	902.572	750.000	152.572
			2017	750.000	750.000	-
						SUBTOTAL
11	2192011	Beca Reubicación	2015	4.029.000	-	4.029.000
			2016	2.567.808	-	2.567.808
			2017	5.876.889	-	5.876.889
						SUBTOTAL
12	2192012	Beneficios Universidad del Mar*	2015	-	2.073.140	-2.073.140
			2016	-	2.158.138	-2.158.138
			2017	-	2.283.000	-2.283.000
						SUBTOTAL
13	2192013	Beca de Apoyo al Norte*	2015	-	1.236.982	-1.236.982
			2016	-	2.524.680	-2.524.680
			2017	-	1.287.697	-1.287.697
						SUBTOTAL
TOTALES AL 31.12.2017				126.399.686.315	123.026.161.230	3.373.725.084

Fuente: Elaboración propia sobre los análisis contables al 31.12.2017, proporcionados por la sección de contabilidad de la DAF de la USACH.

(*): Cuenta de pasivo presenta saldo deudor al 31.12.2017, en el balance general de 8 columnas.

PR



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 24.

UNIVERSO DE CUENTAS DE PASIVO CON SALDOS DEUDORES AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2017.

N°	CÓDIGO	CUENTA	SALDO DEUDOR (\$)
1	2161002	Honorarios por Pagar	56.948.889
2	2162001	Imposiciones por Pagar Fondo D	28.886.259
3	2162004	I.V.A. Débito Fiscal	68.044
4	2162007	Retención de Impuesto Único	46.021
5	2162010	Retención Fondo Bono Laboral	8.001.463
6	2171002	Intereses Diferidos	13.412.255
7	2181001	Depósitos Bancarios	1.656.012.143
8	2191001	Crédito Con Aval del Estado	383.417.586
9	2191002	Crédito Solidario	191.933.553
10	2192003	Beca PSU-Mineduc	40.564.783
11	2192004	Beca Hijo de Profesionales	16.350.115
12	2192006	Beca Excelencia Académica	35.043.591
13	2192007	Beca Rettig	11.044.357
14	2192008	Beca Valech	98.531.917
15	2192009	Beca Pedagógica	910.520.201
16	2192012	Beneficios Universidad del Mar	6.514.278
17	2192013	Beca de Apoyo al Norte	5.049.359
18	2192016	Cuota Básica Gratuidad	5.054.000
19	2221002	Intereses Diferidos por Leasing	2.191.007
TOTAL			3.469.589.821

Fuente: Balance general de 8 columnas al 31.12.2017 proporcionado por la sección de contabilidad de la USACH.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORIA 2

ANEXO N° 25.

PROYECTOS CERRADOS SEGÚN UCI, CON DIFERENCIAS ENTRE LOS SALDOS FINALES SEGÚN UCI, BANCO Y CUENTA DE PASIVO AL 31.12.2017.

N°	CÓDIGO INICIATIVA	LÍNEA DE FINANCIAMIENTO	TIPO FINANCIAMIENTO	CUENTA CONTABLE BANCARIA	CUENTA CORRIENTE	SALDO CUENTA CORRIENTE DEL PROYECTO AL 31.12.17 (\$)	SALDO FINAL UCI EN 2017 (\$)	SALDO SEGÚN PASIVO AL 31.12.17 (\$)	DIFERENCIA SALDO UCI- BANCO VS PASIVO (\$)
1	PAGE 1	PAGE	Externo	1113096		144.612.581	144.612.581	144.612.581	-
2	USA1415	BNA	Mixto	1113098		0	-	78.476.125	- 78.476.125
3	USA1403	MECESUP3	Mixto	1114014		4.536.529	4.536.529	4.536.529	-
4	USA1408	MECESUP3	Mixto	1114015		23.836.224	23.836.224	25.117.165	- 1.280.941
5	USA1410	MECESUP3	Mixto	1114016		773.604	773.604	1.451.796	- 678.292
6	USA1311	BNA	Mixto	1113095		17.942.662	17.942.662	17.230.048	- 712.614
7	USA1301	MECESUP3	Mixto	1113089		994.355	994.355	994.354	- 1
8	USA1302	MECESUP3	Mixto	1113090		2.328.705	2.328.705	4.512.431	- 2.183.726
9	USA1305	MECESUP3	Mixto	1113091		11.648.259	11.648.259	12.070.347	- 422.088
10	USA1307	MECESUP3	Mixto	1113092		10.423.056	10.423.056	12.234.174	- 1.811.118
11	USA1288	Basal	Externo	1113081		0	-	514.925	- 514.925
12	USA1205	BNA	Mixto	1113080		3.195.744	3.195.744	3.195.744	-
13	UBB1203	Convenio de Desempeño	Mixto	1113083		7.477.407	7.477.407	7.327.365	- 150.042
14	USA1123	BNA	Mixto	1113078		1.079.171	1.079.171	199.171	- 880.000
15	USA1199	Fortalecimiento	Externo	1113072		13.677	13.677	13.677	-
16	USA1114	MECESUP3	Mixto	1113067		3.213.315	3.213.315	3.213.315	-
17	USA0812	MECESUP2	Mixto	1113055		24.311.646	24.311.646	24.302.046	- 9.600
18	USA0605	MECESUP2	Mixto	1113025		62.254.342	62.254.342	62.254.342	-
19	CFT2	GFT	Externo	1113099		21.283.510	21.283.510	21.379.494	- 95.984
20	FDI2007	FDI	Mixto	1113036		5.861.724	5.861.724	5.816.574	- 45.150
21	FDI2008	FDI	Mixto	1113051		83.622.877	83.622.877	81.692.609	- 1.930.268
22	FDI2009	FDI	Mixto	1113060		24.393.068	24.393.068	24.393.068	-
23	FDI2011	FDI	Mixto	1113073		6.950.442	6.950.442	6.950.442	-
24	FDI2012	FDI	Mixto	1113086		42.141.864	42.141.864	42.141.864	-
25	FDI2013	FDI	Mixto	1113093		1.120.536	1.120.536	1.120.546	- 10

DP



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	CÓDIGO INICIATIVA	LÍNEA DE FINANCIAMIENTO	TIPO FINANCIAMIENTO	CUENTA CONTABLE BANCARIA	CUENTA CORRIENTE	SALDO CUENTA CORRIENTE DEL PROYECTO AL 31.12.17 (\$)	SALDO FINAL UCIN EN 2017 (\$)	SALDO SEGÚN PASIVO AL 31.12.17 (\$)	DIFERENCIA SALDO UCI- BANCO VS PASIVO (\$)
26	FDI/2014	FDI	Mixto	1114017		22.882.880	22.882.880	37.008.793	- 14.125.913
TOTALES						526.898.078	526.898.078	622.758.525	- 95.860.447

Fuente: Elaboración propia sobre la base de la información proporcionada por la Unidad de Coordinación Institucional, UCI, de la USACH, de los proyectos MECESUP, análisis de cuenta del pasivo "fondo de terceros MECESUP", y cartolas bancarias de las cuentas corrientes asociadas a los proyectos al 31.12.2017.

RR



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORIA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORIA 2

ANEXO N° 26.

CONCILIACIONES BANCARIAS DESCUADRADAS AL 31.12.2017 DE LOS PROYECTOS MECESUP.

N°	CÓDIGO PROYECTO	CUENTA CONTABLE	N° CUENTA CORRIENTE	(A) SALDO SEGÚN CARTOLA AL 31-12-2017 (\$)	(B) +/- ÍTEM CONCILIATORIO (\$)	(A + B) SALDO CONCILIADO SEGÚN BANCO (\$)	SALDO SEGÚN MAYOR (\$)	DIFERENCIA ENTRE SALDO CONCILIADO SEGÚN BANCO Y MAYOR AL 31-12-2017 (\$)
1	USA1199	1113072		13.577	8.444.000	8.430.323	13.677	8.444.000
2	USA1123	1113078		1.079.171	989.500	2.068.671	199.171	1.869.500
3	USA1298	1113081		-	4.464.028	4.464.028	514.925	3.949.103
4	USA1302	1113090		2.328.705	2.247.726	4.576.431	4.512.431	64.000
5	CFT2	1113099		21.283.510	-	21.283.510	21.379.494	95.984
6	USA1410	1114016		773.504	265.284	1.038.798	1.451.796	412.998
7	FDI2014	1114017		22.882.880	393.980	23.276.860	37.008.793	13.731.933
TOTALES				48.361.447	83.472	48.277.975	65.080.287	16.802.312

Fuente: Elaboración propia sobre la base de las conciliaciones bancarias preparadas por la Sección de Conciliaciones Bancarias del Departamento de Finanzas y Tesorería, de la Dirección de Administración y Finanzas de la USACH, de aquellas cuentas corrientes de proyectos MECESUP, administrados por la Unidad de Coordinación Institucional, UCI, de la USACH.

PR



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 27

DIFERENCIAS ENTRE COTEJO DE SALDOS MINEDUC VS USACH, DE LOS PROYECTOS AL 31.12.2017.

N°	CÓDIGO PROYECTO	TIPO INICIATIVA	SALDO SEGÚN MINEDUC AL 31.12.2017 (\$)	SALDO INFORMADO POR LA UCI DE LA USACH AL 31.12.2017 (\$)	DIFERENCIA (\$)
1	USA1298	Basal	15.635	-	15.635
2	UBB1203	FDI/Inn.Acad./Int.Mov.,Acad.Int.	7.477.407	7.477.407	-
3	USA1299	Fortalecimiento	532.610.594	533.173.933	-563.339
4	USA1204	Innovación	584.393.695	584.393.711	-16
5	USA1301	PM 2013	994.355	994.355	-
6	USA1302	PM 2013	2.215.359	2.328.705	-113.346
7	USA1305	PM 2013	10.928.259	11.648.259	-720.000
8	USA1307	PM 2013	10.423.056	10.423.056	-
9	USA1402	PM 2014	31.145.022	35.101.518	-3.956.496
10	USA1403	PM 2014	4.536.529	4.536.529	-
11	USA1408	PM 2014	23.836.224	23.836.224	-
12	USA1410	PM 2014	773.504	773.504	-
13	USA1503	PMI 2015	609.711.029	615.207.400	-5.496.371
14	USA1502	PMI 2015	543.058.452	543.392.946	-334.494
15	USA1398	Basal	128.769.933	128.769.933	-
16	USA1498	Basal	154.017.199	154.017.199	-
17	USA1311	BNA	16.918.048	17.942.662	-1.024.614
18	USA1415	BNA	-	-	-
19	USA1205	BNA	3.195.744	3.195.744	-
20	USA1555	Convenio Marco	-50.421.964	159.097.445	-209.519.409
21	USA1655	Convenio Marco	-	728.006	-728.006
22	USA1656	Convenio Marco	3.020.700.523	3.124.404.901	-103.704.378
23	USA1505	FDI General (Modernización Procesos)	69.028.447	69.028.447	-
24	USA1755	Convenio Marco	2.328.342.594	2.328.342.594	-

AR



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N°	CÓDIGO PROYECTO	TIPO INICIATIVA	SALDO SEGÚN MINEDUC AL 31.12.2017 (\$)	SALDO INFORMADO POR LA UCI DE LA USACH AL 31.12.2017 (\$)	DIFERENCIA (\$)
25	USA1799	Fondo Fortalecimiento 2017	354.889.000	-	354.889.000
26	USA1756	Convenio Marco Cuota 2 2017	3.329.056.000	-	3.329.056.000
		TOTALES	11.716.614.644	8.358.814.478	3.357.800.166

Fuente: Saldo de los proyectos al 31.12.2017, según planilla de control proporcionada por la Unidad de Coordinación Institucional de la USACH y archivo enviado por el Coordinador Unidad de Administración, del Departamento de Fortalecimiento Institucional, de la División de Educación Superior del MINEDUC.

Handwritten signature or initials.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

ANEXO N° 28.

ANEXO DE ESTADO DE OBSERVACIONES DE INFORME FINAL N° 795, DE 2018 UNIVERSIDAD DE SANTIAGO DE CHILE.

N° DE OBSERVACION	MATERIA DE LA OBSERVACION	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACION SOLICITADA POR CONTRALORIA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACION DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACION DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Capítulo I, Aspectos Control Interno, numeral 2.	Ausencia de manuales de procedimientos.	Corresponde que la autoridad universitaria adopte las acciones necesarias en orden a elaborar y dictar, a la brevedad, los actos administrativos que sancionen los manuales allí consignados, acorde a lo señalado en el artículo 3° de la ley N° 19.880, materia que deberá ser validada por la Contraloría Universitaria, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Medianamente Compleja (MC)
Capítulo I, Aspectos Control Interno, numeral 5.	Falta de aprobación de manuales de perfiles de cargo y de procedimientos del Departamento de Finanzas y Tesorería de la USACH.					
Capítulo I, Aspectos Control Interno, numeral 4.1	Proceso disciplinarios inconclusos.	Corresponde que la autoridad universitaria arbitre las medidas necesarias para agilizar el término de los 7 sumarios e investigaciones sumarias que se individualizan en el Anexo N° 5 del presente documento, informando fundadamente de ello a este Órgano Fiscalizador, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente documento, en el sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Compleja (C)

A 2



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORIA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Capítulo I, Aspectos de Control Interno, numeral 4.2	Ausencia del libro de sumarios.	Corresponde que la entidad universitaria remita a esta Contraloría Regional el libro de procedimientos disciplinarios que mantiene para controlar y gestionar dichos procesos, en el mismo plazo antes referido, lo cual deberá ser acreditada mediante el sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Compleja (C)
Capítulo I, Aspectos de Control Interno, punto 6.2.	Falta de control por oposición en la confección de las conciliaciones bancarias.	Procede que la universidad implemente las medidas necesarias a fin de evitar que los funcionarios que aprueban las mencionadas conciliaciones sean los mismos que tiene la función de giradores de las cuentas corrientes, debiendo informar documentadamente de ello a este Organismo de Control, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente documento, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Compleja (C)
Capítulo I, Aspectos de Control Interno, numeral 6.3.	Falla de contratación del jefe de conciliaciones bancarias	Esa entidad universitaria deberá arbitrar las medidas pertinentes para dictar la correspondiente resolución que modifique el protocolo de conciliaciones bancarias, aprobado a través de la resolución exenta N° 2.711 de 2017, de esa procedencia, acorde a los cambios estructurales que señala informando documentadamente de ello a esta Contraloría Regional, en el mismo plazo citado precedentemente, en el sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Compleja (C)

DR



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
II CONTRALORIA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORIA 2

N° DE OBSERVACION	MATERIA DE LA OBSERVACION	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACION SOLICITADA POR CONTRALORIA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACION DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACION DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
I, Aspectos de Control Interno, numeral 7.	Fondo fijo para gastos menores.	Corresponde que esa institución de educación superior emita el correspondiente acto administrativo que designe a la encargada de administrar el fondo fijo para gastos menores asignado al Departamento de Finanzas y Tesorería, así como a quien le corresponderá la labor de suplencia de ella, acorde a lo establecido en el artículo 3° de la mencionada ley N° 19.880, materia que deberá ser validada por la Contraloría Universitaria, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Medianamente Compleja (MC)
I, Aspectos de Control Interno, numeral 9.	Sobre los análisis de cuentas de pasivos.	Corresponde que la entidad universitaria implemente las acciones correctivas necesarias para que su Sección de Contabilidad efectúe una revisión de las citadas cuentas de pasivos al 31 de diciembre de 2017, identificando el origen de los saldos, así como de los datos relevantes como RUT y nombre del proveedor y el número de factura, corrigiendo, asimismo, las inconsistencias que detecte, y los movimientos al debe y al haber de ellas, a fin de individualizar su composición, informando documentadamente de ello a esta Contraloría Regional en el plazo de 60 días hábiles contado desde la recepción del presente informe, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR.				Compleja (C)

DR



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Capítulo II, Examen de la Materia Auditada, punto 3.1.	Análisis de los cheques caducados.	Corresponde que la universidad concluya, a la brevedad, el análisis de los mencionados documentos, realice los trámites necesarios para la aplicación de la prescripción legal y genere el registro de esos valores como ingresos de la entidad en lo pertinente, informando documentadamente de ello a esta Contraloría Regional en el plazo de 60 días hábiles contado desde la recepción del presente informe, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR.				Compleja (C)
Capítulo II, Examen de la Materia Auditada, punto 3.2.	Remisión de cheques caducos.	Procede que esa casa de estudios aporte los comprobantes contables con los cuales eliminó del registro de su contabilidad los cheques Nos 1693619, 1693711 y 1693436, que ya se encontraban anotados como caducos en el pasivo al 31 de diciembre de 2017, en el mismo plazo fijado en el párrafo precedente, por medio del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR.				Compleja (C)
Capítulo III, Examen de Cuentas, numeral 1.1.1	Análisis de composición y antigüedad de la cuenta proveedores N° 2121001	Corresponde que esa casa de estudios superiores concilie y aclare los registros al debe y haber de las mencionadas cuentas, efectuando los ajustes contables que procedan, informando documentadamente de ello a este Organismo de				Compleja (C)



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACION DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.2.1	Análisis de composición y antigüedad de la cuenta de servicios pagados, N° 2121004.	Control en el mismo plazo ya indicado, mediante el sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR.				
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.1.2	Ajuste al saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2017.	Procede que esa universidad realice un análisis y revisión de las partidas antes mencionadas, pronunciándose sobre las diferencias detectadas, justifique documentadamente el ajuste de la cuenta patrimonial "resultados acumulados", aclare y documente la cuenta "proveedores antiguos complementarios", enviando a esta Contraloría Regional un informe detallado y sustentado con los antecedentes contables que permitan validar la procedencia de la regularización realizada, todo ello en el mismo plazo antes mencionado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR. Además, corresponde que el Rector ordene la instrucción de un procedimiento sumarial para determinar las eventuales responsabilidades administrativas en los hechos antes reseñados, remitiendo a la Unidad de Seguimiento de Fiscalía de la Contraloría General, en el plazo de 15 días hábiles, el acto administrativo que así lo disponga.				Altamente Compleja (AC)

AB



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORIA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Capítulo III, de Examen de Cuentas, numeral 1.1.4.	Circularización de proveedores, letras a), b), y d)	<p>Corresponde que esa universidad realice un análisis y revisión de las partidas antes mencionadas, pronunciándose sobre las diferencias detectadas, justifique documentadamente el ajuste de la cuenta patrimonial "resultados acumulados", aclare y documente la cuenta "proveedores antiguos complementarios", enviando a esta Contraloría Regional un informe detallado y sustentado con los antecedentes contables que permitan validar la procedencia de la regularización realizada, todo ello en el mismo plazo antes mencionado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR.</p>				Altamente Compleja (AC)
Capítulo III, de Examen de Cuentas, numeral 1.2.2.	Ajuste al saldo de "Otros servicios por pagar" al 31 de diciembre de 2017.	<p>Procede que esa universidad realice un análisis y revisión de las partidas antes mencionadas, pronunciándose sobre las diferencias detectadas, justifique documentadamente el ajuste de la cuenta patrimonial "resultados acumulados", aclare y documente la cuenta "proveedores antiguos complementarios", enviando a esta Contraloría Regional un informe detallado y sustentado con los antecedentes contables que permitan validar la procedencia de la regularización realizada, todo ello en el mismo plazo antes mencionado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR. A su vez, corresponde que esta materia sea abordada en procedimiento sumarial que debe ordenar instruir el Rector en virtud de lo señalado en el numeral 1.1.2. del acápite III.</p>				Altamente Compleja (AC)



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD	
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.2.3.	Circularización de Otros servicios por pagar.	<p>Procede que esa universidad realice un análisis y revisión de las partidas antes mencionadas, pronunciándose sobre las diferencias detectadas, justifique documentadamente el ajuste de la cuenta patrimonial "resultados acumulados", aclare y documente la cuenta "proveedores antiguos complementarios", enviando a esta Contraloría Regional un informe detallado y sustentado con los antecedentes contables que permitan validar la procedencia de la regularización realizada, todo ello en el mismo plazo antes mencionado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR. A su vez, corresponde que esta materia sea abordada en procedimiento sumarial que debe ordenar instruir el Rector en virtud de lo señalado en el numeral 1.1.2, del acápite III.</p>				Altamente Compleja (AC)	
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.3.1.	Análisis de composición y antigüedad de la cuenta obligación devengada facturas N° 2121009.						Altamente Compleja (AC)
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.3.2.	Circularización de obligación devengada facturas, letra b).						Altamente Compleja (AC)
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.4.1	Análisis de composición y antigüedad de la cuenta provisión facturas N° 2141001.						Altamente Compleja (AC)

ADP



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORIA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.5.2.	Cuentas de pasivo de impositivos previsionales.	Corresponde que esa universidad realice un análisis y revisión de las partidas antes mencionadas, pronunciándose sobre las diferencias detectadas, enviando a esta Contraloría Regional un informe detallado y sustentado con los antecedentes contables que permitan validar la procedencia de la regularización realizada, todo ello en el mismo plazo antes mencionado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR.				Altamente Compleja (AC)
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.6.	Impuestos por pagar.					Altamente Compleja (AC)
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.7.1.	Vales vistas por reemplazar, código N° 2122005.	Procede que esa universidad realice un análisis y revisión de las partidas antes mencionadas, pronunciándose sobre las diferencias detectadas, justifique documentalmente el ajuste de la cuenta patrimonial "resultados acumulados", aclare y documente la cuenta "proveedores antiguos complementarios", enviando a esta Contraloría Regional un informe detallado y sustentado con los antecedentes contables que permitan validar la procedencia de la regularización realizada, todo ello en el mismo plazo antes mencionado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR. A su vez, corresponde que esta materia sea abordada en procedimiento sursumma que debe ordenar instruir el Rector en virtud de lo señalado en el numeral 1.1.2. del acápite III				Altamente Compleja (AC)

DR



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
III, de Cuentas, numeral 1.7.2.	Cuentas por pagar a empresas relacionadas.	Procede que esa universidad realice un análisis y revisión de las partidas antes mencionadas, pronunciándose sobre las diferencias detectadas, justifique documentadamente el ajuste de la cuenta patrimonial "resultados acumulados", aclare y documente la cuenta "proveedores antiguos complementarios", enviando a esta Contraloría Regional un informe detallado y sustentado con los antecedentes contables que permitan validar la procedencia de la regularización realizada, todo ello en el mismo plazo antes mencionado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR. A su vez, corresponde que esta materia sea abordada en el procedimiento sumarial que debe ordenar instruir el Rector en virtud de lo señalado en el numeral 1.1.2, del acápite III.				Altamente Compleja (AC)
III, de Cuentas, numeral 1.7.3.	Provisiones varias, código N° 2141003.					Altamente Compleja (AC)
III, de Cuentas, numeral 1.7.4.	Otras retenciones, código N° 2162005 y Descuentos internos por pagar, código N° 2162013.					Altamente Compleja (AC)
III, de Cuentas, numeral 1.7.5.	Ingresos sin identificar, código N° 2181089.	Corresponde que esa universidad realice un análisis y revisión de las partidas antes mencionadas, pronunciándose sobre las diferencias detectadas, enviando a esta Contraloría Regional un informe detallado y sustentado con los antecedentes contables que permitan validar la procedencia de la regularización realizada, todo ello en el mismo plazo antes mencionado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR.				Compleja (C)



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.7.6.	Provisión litigios, N° 2141004.	Corresponde que esa universidad realice un análisis y revisión de las partidas antes mencionadas, pronunciándose sobre las diferencias detectadas, enviando a esta Contraloría Regional un informe detallado y sustentado con los antecedentes contables que permitan validar la procedencia de la regularización realizada, todo ello en el mismo plazo antes mencionado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR.				Compleja (C)
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 2.1.	Saldo bancario acreedor.					Compleja (C)
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 2.2.	Conciliaciones bancarias con descuadraturas.					Compleja (C)
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 3.	Cuenta de pasivo "Depósitos bancarios" (letras a la d).					Compleja (C)
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 1.1.3	Análisis de las facturas por pagar vencidas.	Corresponde que esa universidad implemente las medidas pertinentes para pagar, a la brevedad, las 2.544 facturas que provienen del año 2017, por la suma total de \$ 740.233.426, informando documentadamente de ello a esta Contraloría Regional, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, por medio del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Compleja (C)



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORIA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N° DE OBSERVACION	MATERIA DE LA OBSERVACION	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACION SOLICITADA POR CONTRALORIA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACION DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACION DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Capítulo III, de Examen de Cuentas, numeral 1.2.4.	Compra de inmuebles al Arzobispado de Santiago y Fundación Educativa Liceo Ruiz Tagle.	La Universidad deberá aportar el acto administrativo por el cual se modificó el presupuesto del año 2017, para la compra del citado inmueble, o en su defecto justificar el incumplimiento del alcance formulado por este Organismo de Control al señalado decreto N° 92, de 2017, de esa casa de estudios, informando documentadamente de ello a este Organismo de Control en el mismo plazo ya indicado, mediante el sistema de Seguimiento y Apoyo de la CGR.				Compleja (C)
Capítulo III, de Examen de Cuentas, numeral 1.4.2.	Facturas asociadas a la circularización de la cuenta de pasivo proveedores, N° 2121001	Procede que esa entidad universitaria se pronuncie respecto del pago de las facturas a la empresa Sodexo Soluciones de Motivación Chile S.A., materia que deberá ser validada por la Contraloría Universitaria, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Mediamente Compleja (MC)
Capítulo III, de Examen de Cuentas, numeral 1.5.1	Pago de cotizaciones.	Corresponde que la entidad universitaria se pronuncie sobre la regularización de la cuenta de pasivo Retención Fondo Bono Laboral, código 2162010, por \$ 16.002.950, informando documentadamente de ello a esta Contraloría Regional, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, por medio del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Compleja (C)
Capítulo III, de Examen de Cuentas	Sueldos por pagar.	Procede que esa entidad universitaria acredite documentalmente la explicación de los montos que aumentan y disminuyen el saldo contable, que se arrastran de los procesos de pagos de				Compleja (C)

DP



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORIA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Cuentas, numeral 1.8.		remuneraciones de los meses de octubre de 2016 a noviembre de 2017, así como otras partidas que solo contienen números y no identifican el proceso de sueldos a que se refieren, y montos cuya descripción están en blanco, informando documentadamente de ello a esta Contraloría Regional, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, por medio del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 2.3.1. Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 2.3.2.	Cheques girados y no cobrados, no registrados como caducados. Partidas "depósitos o abonos bancarios" y "cargos bancarios" sin conciliar.	Procede que ese organismo universitario aclare la situación de los 150 cheques girados y no cobrados no registrados como caducados, por la suma de \$ 98.775.518, los 25 registros de depósitos en tránsito por \$ 9.923.508, las 23 anotaciones de abonos bancarios por \$ 44.422.158, y las 5 partidas sin aclarar de "cargos bancarios" por \$ 8.322.486, todas del mentado capítulo III, informando documentadamente de ello a este Órgano Contralor, en el mismo plazo antes consignado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Compleja (C)
Capítulo III, de Examen Cuentas, numeral 2.4.	Cuentas comitentes administradas por la DAF sin movimientos.	Corresponde que esa casa de estudios acredite documentalmente la comunicación a las entidades de salud respectivas, que la cuenta corriente N° [REDACTED] fue dispuesta para la recepción de los pagos por recuperación de licencias médicas, materia que deberá ser validada por la Contraloría Universitaria, en el plazo de 60 días hábiles, contado desde la recepción del presente informe, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Medianamente Compleja (MC)

DP



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Capítulo IV, Otras Observaciones, numeral 1.1.	Becas de pregrado.	Procede que esa entidad de educación superior restituya, a la brevedad, los valores por becas de estudiantes que no hicieron uso de ese beneficio, en el período académico que se le asignó, y en cumplimiento de los principios de coordinación y control, consagrados en el artículo 3°, inciso segundo de la ley N° 18.575, aclare con el Ministerio de Educación, el valor a devolver por esa casa de estudios, informando documentadamente de ello a esta Contraloría Regional, en el mismo plazo antes consignado, a través del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Compleja (C)
Capítulo IV, Otras Observaciones, numeral 2.	Cuentas de pasivo con saldos deudores.	Corresponde que la universidad aporte a esta Sede Regional, en el mismo plazo consignado precedentemente y a través del sistema de Seguimiento y Apoyo CGR, la documentación de respaldo pertinente que permita acreditar la regularización de las 19 cuentas contables de pasivo con saldos distintos a su naturaleza, por un total de \$ 3.469.589.821.				Compleja (C)
Capítulo IV, Otras Observaciones, numeral 3.1	Proyectos informados por la UCI, en estado cerrado y con saldo en cuenta corriente bancaria.	Esa institución de educación superior deberá arbitrar las acciones necesarias para aclarar con el Ministerio de Educación los valores a restituir a esa Secretaría de Estado por los proyectos que allí se individualizan, junto con acreditar la devolución de esos recursos ante esa cartera ministerial, informando documentadamente de ello a esta Contraloría Regional en el plazo antes citado y por medio del aludido sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Compleja (C)

207



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
II CONTRALORÍA REGIONAL METROPOLITANA DE SANTIAGO
UNIDAD DE AUDITORÍA 2

N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA REGIONAL EN INFORME FINAL	MEDIDA IMPLEMENTADA Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FOLIO O NUMERACIÓN DOCUMENTO DE RESPALDO	OBSERVACIONES Y/O COMENTARIOS DE LA ENTIDAD	NIVEL DE COMPLEJIDAD
Capítulo IV, Otras Observaciones, numeral 3.2.	Conciliaciones de descuadradas de proyectos cerrados del MECE-SUP.	Corresponde que esa universidad realice las regularizaciones pertinentes en orden a corregir las diferencias detectadas, elevar las medidas de ajuste respecto de las cuentas corrientes que figuran sin movimientos y regularizar las diferencias identificadas en los saldos finales de las iniciativas informadas por esa entidad universitaria y el MINEDUC, de ello en el plazo ya mencionado previamente y a través del aludido sistema de Seguimiento y Apoyo CGR.				Compleja (C)
Capítulo IV, Otras Observaciones, numeral 3.3.	Cuentas corrientes sin movimientos asociadas a proyectos MECE-SUP cerrados.					
Capítulo IV, Otras Observaciones, numeral 3.4.	Diferencias en el saldo final de las iniciativas informadas por la USACH y las reportadas por el Ministerio de Educación.					

DR

