

MEMORANDUM N° 037/2017 /

DE : DIRECTOR DE CONTROL

**A : ALCALDE
SR. ROBERTO CORDOVA CARREÑO**

REF. : ENVIA AUDITORIA BASICA DEPARTAMENTO DE SALUD AÑO 2016

1.- Teniendo presente lo indicado en el artículo 29 ,letra a) "*Realizar la auditoria operativa interna de la municipalidad, con el objeto de fiscalizar la legalidad de su actuación*", letra b) "*Controlar la ejecución financiera y presupuestaria municipal*", de la Ley N° 18.695 "*Ley Orgánica Constitucional de Municipalidades*", de lo indicado por la Contraloría Regional en su Pre-Informe N° 601/2016- "*I.- Aspectos de Control Interno, N° 2 "Falta de planificación de auditorías"*", de lo indicado en el Informe Final N°601 del 12.10.2016, pag.7 y 8 "*Control Interno*", y de lo indicado en Informe Final N° 60 del 30.09.2014 "*I.- Aspectos de Control Interno, letra f) en la cual se mantiene la observación por la falta de ejecución de auditorías*", es que vengo en adjuntar resultados de la "*Auditoría básica Departamento de Salud Municipal ejercicio presupuestario 2016*", para su conocimiento y resolución.

Sin otro particular, saluda atentamente a Ud.



**FRANCISCO VIDAL ARRAÑO
DIRECTOR DE CONTROL**

Pichilemu, 05 de Mayo del 2017.

c.c.

- Jefe Depto. Salud Municipal
Sr. Cristian Pozo Parraguez
- Archivo



AUDITORIA BASICA DEPARTAMENTO DE SALUD MUNICIPAL EJERCICIO PRESUPUESTARIO 2016

I. INTRODUCCION

El Artículo 29° de la Ley N° 18.695, “Orgánica Constitucional de Municipalidades”, establece, entre otras funciones, que a la Dirección de Control le corresponde realizar la auditoría operativa de la Municipalidad, con objeto de fiscalizar la legalidad de su actuación. Para el cumplimiento de dicha función, esta unidad, a través del Memorándum N° 65 de fecha 12 de Octubre del 2016, informó al Alcalde la realización de una Auditoria al Departamento de Salud Municipal, respecto al Presupuesto vigente, ingresos y gastos, periodo Enero –Septiembre 2016 . No obstante lo anterior, y habiéndose terminado el ejercicio presupuestario, el ámbito de revisión se ha ampliado al 31 de diciembre del 2016.

II. OBJETIVOS

El objetivo principal es determinar el comportamiento presupuestario del año 2016, en sus cuentas de ingresos y gastos, su actualización conforme a la introducción de modificaciones presupuestarias durante el ejercicio, el correcto registro de los ingresos provenientes de las remesas provenientes del Servicio de Salud y de la Municipalidad.

En forma permanente esta Dirección de Control, se aboca al cumplimiento de las funciones estipuladas en el art. 29 de la ley N° 18.695, incorporando la autoridad además lo señalado en el Decreto Exento N° 108 que comprende la revisión de las Bases Administrativas y contratos que estipulen una obligación pecuniaria igual o mayor a M\$3.000

III. METODOLOGÍA A UTILIZAR

Para el cumplimiento y alcance de los objetivos formulados, se ha determinado utilizar métodos básicos de auditoría y mecanismos de observación directa, como es la inspección ocular de la documentación existente en cada uno de los procesos a auditar, la verificación de los respaldos legales y reglamentarios a que está sujeta dicha documentación .

IV. DESARROLLO

1.- INGRESOS

El Presupuesto de Salud se compone de tres cuentas principales, siendo la primera “ Transferencias Corrientes” (115.05.); C x C Otros Ingresos Corrientes (115.08) y Saldo Inicial de Caja (115.15), las cuales ,cada una de ellas está compuestas en su denominación por “ Sub Titulo”, “ Item”, “Asignación”, y “ SubAsignación”, llegando incluso a la “SubSub Asignación” (115.05.01.001.001.001), según determine la propia institución el nivel de desglose que requiera.

De acuerdo al Balance de Ejecución Presupuestaria Acumulado que se utiliza para esta auditoría, se trabaja hasta el nivel seis de desglose.

Dentro del Subtitulo 05 , ingresos por “ **Transferencias Corrientes**” (115.05), se encuentran las que corresponden a “ **Transferencias Corrientes de Otras Entidades Públicas**” (115.05.03), la cual está compuesta por los ingresos que se perciben de: Servicio de Salud (115.05.03.006) y que la forman lo que proviene de la “ Atención



Primaria Ley N° 19.378 (115.05.03.006.001) y de los ingresos para la ejecución de diversos programas que se clasifican como “ **Aportes Afectados**” (115.05.03.006.002)

Clasificación	Denominación	P. Inicial M\$	P. Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$
115.05.03.006.001	Atención Primaria Ley N° 19.378	240.000	364.967	364.950
115.05.03.006.002	Aportes Afectados	0	186.593	186.593

Total = M\$551.543

Nota : La cuenta “ **Aportes Afectados**” que corresponde al financiamiento de diversos programas que envía el Servicio de Salud para su ejecución por la Municipalidad, producto de la suscripción de los correspondientes “ Convenios”, aparece con un P.Inicial de M\$0, dado que en la elaboración y aprobación por el Concejo Municipal en Diciembre del 2015 no se conoce esta información para el año siguiente.

Descripción General : Conforme a lo registrado como P.Inicial por M\$240.000 y su término en el P.Vigente por M\$364.950 se refleja un incremento no proyectado de M\$124.950 , procediéndose durante los meses de Febrero, Abril, Mayo, Noviembre y Diciembre a registrar los aumentos de ingreso por modificaciones presupuestarias en el sistema , generándose solo en el mes de Octubre y Noviembre que los Ingresos Percibidos acumulados fueran mayores que el Presupuesto Vigente, normalizándose esta situación en el mes de Diciembre del 2016.

Observación:

La cuenta “Atención Primaria Ley N° 19.378, art.49” (115.05.03.006.001.001), registra un ingreso percibido anual de M\$364.950, producto de los ingresos enviados por el Servicio de Salud en sus diferentes remesas, sin embargo, al revisar la cuenta contable del sistema computacional “ Movimientos por Cuenta”, se detecta que con fecha 24.02.2016 se registró un ingreso por \$811.662, correspondiente a diferencia de reajuste año 2013 Res. Ex. 5195 de fecha 31.12.15, de los cuales sólo \$748.374 correspondían a esta cuenta, mientras que su diferencia por \$63.288 corresponden al programa IRA Mixta.

El detalle de la distribución de la Res.Ex.5195 (31.12.15) es la siguiente:

- Ingreso Percapita Base = \$627.280
- Ingreso Asig.Desempeño.Dificil = \$45.136
- Ingreso Dif. S.B.M.N. = \$5.483
- Ingreso Conductores = \$4.211
- Ingreso Desempeño Colectivo Fijo = \$30.744
- Ingreso Desempeño Colectivo Variable = \$35.520
- Sub-Total \$748.374
- Ingreso IRA MIXTA = \$63.288

Resumen cta. “**Atención Primaria Ley N° 19.378**”

Percapita Base M\$	Asig.Desemp. Dificil M\$	Dif. SBMN M\$	Conduct. M\$	Des.Colect. Fijo M\$	Des.Colect. Variable M\$	TANS M\$
327.574	12.056.	1.339	1.303	10.197	11.782	963

TOTAL = 365.214



Observación :

No se registraron ingresos provenientes del Servicio de Salud , por un total de \$325.867 correspondiente a : \$120.760 Dif SBMN , \$117.608 Conductores y \$87.499 TANS (remesa N° 18) durante el ejercicio presupuestario 2016.

Resumen cta. “ Aportes Afectados” -- Programas

Clasificación	Denominación	P.Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$
115.05.03.006.002.111	Equidad Rural	17.963	17.963
115.05.03.006.002.112	Atención Domiciliaria Inflactor	587	587
115.05.03.006.002.113	Desarrollo RRIII APS Inflactor	39	39
115.05.03.006.002.114	Espacios Amigables Inflactor	37	37
115.05.03.006.002.115	Inmunización Inflactor 2015	12	12
115.05.03.006.002.116	Mejoría Equidad Rural Inflactor	3.312	3.312
115.05.03.006.002.117	Mod.Atención Inflactor 2015	156	156
115.05.03.006.002.118	Odontológico Integral Inflactor	279	279
115.05.03.006.002.119	Mas Sonrisas Inflactor	3.707	3.707
115.05.03.006.002.120	O Familiar Inflactor 2015	119	119
115.05.03.006.002.121	Sembrando Sonrisas Inflactor 2015	127	127
115.05.03.006.002.122	Rehabilitación Integral Inflactor	2.120	2.120
115.05.03.006.002.124	Otros Imágenes Diagnósticas	3.310	3.310
115.05.03.006.002.125	Espacios Amigables REX.831	303	303
115.05.03.006.002.126	Rehabilitación Integral Comunitaria	3.406	3.406
115.05.03.006.002.127	Prog. Chile Crece Contigo REX 60	1.839	1.839
115.05.03.006.002.128	Programa atención de Urgencia	20.263	20.263
115.05.03.006.002.129	Programa IRA Mixta REX 1306	10.503	10.503
115.05.03.006.002.130	Prog. Odontológico GES Familiar	2.557	2.557
115.05.03.006.002.131	Prog. Apoyo a INM.INF. y Neumonía	115	115
115.05.03.006.002.132	Prog. Resolutividad REX 1296	14.777	14.777
115.05.03.006.002.133	Prog. Odontológico Integral	12.071	12.071
115.05.03.006.002.134	Prog.Mas Sonrisas REX 1202	22.514	22.514
115.05.03.006.002.135	Prog. Capacitación Funcionaria	394	394
115.05.03.006.002.136	Prog. Mej. Acceso REX	31.263	31.263
115.05.03.006.002.137	Prog. Sembrando Sonrisas REX	1.371	1.371
115.05.03.006.002.138	Prog. MAIS 2016	1.079	1.079
115.05.03.006.002.139	Prog. PROMO 2016	4.793	4.793



115.05.03.006.002.140	Prog. Apoyo a las Buenas Practicas	20.000	20.000
115.05.03.006.002.141	Prog. Equidad Salud Rural REX		
115.05.03.006.002.142	Prog.Adq.Espirómetro REX	2.836	2.836
115.05.03.006.002.143	DRRHH Capacitación y Formación	2.743	2.743
115.05.03.006.002.144	Prog. Modelo Salud Integral		
115.05.03.006.002.145	Prog. Apoyo a la Gestión Local	1.998	1.998
TOTAL		186.593	186.593

Observación:

- Conforme a la cta. 115.05.03.006.002.129 – Aportes Afectados – Programa IRA Mixta Res.Ex. N° 1.306, aparece con un Ppto.Vig. de M\$10.503 y de Ingresos Percibidos durante el año 2016 de M\$10.503, sin embargo, efectuado el cruce de información con los ingresos aportados por el Servicio de Salud en sus Remesas N° 7, N° 9, N° 10, N° 14, N° 18, N° 20, N° 23, N° 26 y N° 30, todas del año 2016, indica una sumatoria de ingresos de M\$11.553, por lo que existe una diferencia no ingresada de M\$1.050 aprx., y que corresponde a la remesa N° 18 (Julio), por \$1.050.300.-
-
- Conforme a la cta. 115.05.03.006.002.138 – Aportes Afectados – Programa MAIS. Res.Ex. N° 1.297, aparece con un Ppto.Vig. de M\$1.079 y de Ingresos Percibidos durante el año 2016 de M\$1.079, sin embargo, efectuado el cruce de información con los ingresos aportados por el Servicio de Salud en sus Remesa N°12, N° 18 y N° 28, todas del año 2016, indica una sumatoria de ingresos de M\$1.779, por lo que existe una diferencia no ingresada de M\$700 aprx., y que corresponde a la remesa N° 18 (Julio), por M\$700.-

Por otra parte, se encuentra dentro de la cuenta “ Transferencias Corrientes de Otras Entidades Pública”, lo ingresos provenientes “ DEL TESORO PUBLICO” (115.05.03.007) y “ DE LA MUNICIPALIDAD” (115.05.03.101....) , las cuales se analizarán por separado.

- “Otras Transferencias del Tesoro Público”

Clasificación	Denominación	P.Inicial M\$	P.Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$
115.05.03.007.999.001	Otras Transferencias del Tesoro Público	0	16.503	16.503

Total = M\$16.503

Nota : La cuenta “ Otras Transferencias del Tesoro Público” que corresponde al financiamiento de Bono de Vacaciones (M\$2.613). Bono Escolaridad 1ra y 2da cuota (M\$1.777). Aguinaldo Fiestas Patrias (M\$1.803). Aguinaldo Navidad (M\$1.517). Bono Especial Ley 20975 (M\$2.393) y Bono Trato Usuario (M\$6.399)”, aparece con un P.Inicial de M\$0, dado que en la elaboración y aprobación por el Concejo Municipal en Diciembre del 2015 no se conoce esta información.



- "De la Municipalidad a Servicio "

Clasificación	Denominación	P.Inicial M\$	P.Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$
115.05.03.101.001.001	De la Municipalidad a Servicio	150.000	62.500	62.500

Total = M\$62.500

Dentro del **Subtítulo 08** , ingresos por " **C x C Otros Ingresos Corrientes**" (115.08), se encuentran las que corresponden al ITEM " Recuperaciones y Reembolsos por Licencias Médicas" (115.08.01) y " Otros" (115.08.99), encontrándose dentro de esta última "Devoluciones y Reintegros No Provenientes de Impuesto" (115.08.99.001) y " Otros" (115.08.99.999).

Clasificación	Denominación	P.Inicial M\$	P.Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$
115.08.01	Recuperación y Reembolsos por Licencias Médicas	2.500	977	977
115.08.99	Otros	0	1.922	1.922

Total = M\$2.899

Dentro del **Subtítulo 15** , ingresos por " **Saldo Inicial de Caja**" (115.15), se encuentran las que corresponden al ITEM " Saldo Inicial de Caja" (115.15.01).

Clasificación	Denominación	P.Inicial M\$	P.Vigente M\$	Ingresos Percibidos M\$
115.15.01	Saldo Inicial de Caja	5.000	170.460	170.460

Total = M\$170.460

Observación :

- Conforme al Ppto.Vig. por M\$170.460, el cual es igual a los Ingresos Percibidos al 31 de Diciembre del 2016 por M\$170.460, este fue incrementado respecto al P.Inicial de M\$5.000 en M\$165.460, siendo registrado este incremento en el mes de Septiembre en el sistema contable computacional "Presupuesto acumulado por Cuenta", sin embargo, producto del cruce de información respecto a las aprobaciones de las pertinentes modificaciones presupuestarias por parte del Concejo Municipal y de la posterior Resolución del Alcalde, solo en el mes de Septiembre, a través de la Modificación N° 11, se aprobó M\$155.460 (según consta en Dec.Ex. N° 2065 del 30.09.2016, por acuerdo del Concejo en sesión ordinaria de fecha 16.09.2016). Por otra parte, y en forma complementaria, a través de la Modificación N° 15, aprobada por Dec.Ex. N° 2329 del 11.Nov.2016, según acuerdo del Concejo Municipal de fecha 04.11.2016, se acordó corrección de Modificación N° 8, suplementando el Saldo Inicial en M\$10.000, lo que da un total de M\$170.460.-



2.- GASTOS

El Presupuesto de Salud (Gastos) se compone de siete cuentas principales, denominadas **SUBT.21** " CxP Gastos en Personal; **SUBT.22** " C x P Bienes y servicios de Consumo"; **SUBT. 24** " C x P Transferencias Corrientes"; **SUBT. 26** " C x P Otros Gastos Corrientes"; **SUBT. 29** " C x P Adquisición de Activos No Financieros" **SUBT. 34** " C x P Servicio de la Deuda" y **SUBT.35** " Saldo Final de Caja"; las cuales ,cada una de ellas está compuestas en su denominación por " Item" , "Asignación", y " SubAsignación". llegando incluso a la "SubSub Asignación". según determine la propia institución el nivel de desglose que requiera.

De acuerdo al Balance de Ejecución Presupuestaria Acumulado que se utiliza para esta auditoría, se trabaja hasta el nivel seis de desglose.

Dentro del **Subtítulo 21** , se encuentran todos los gastos asociados a las remuneraciones del personal del Departamento de Salud, ya sean de personal de Planta (215.21.01), personal a Contrata (215.21.02) y personal a Honorarios (215.21.03) , por lo que los gastos efectuados desde enero a diciembre del 2016 se reflejan en el cuadro siguiente (de acuerdo a balance de la ejecución presupuestaria acumulada desde el 01.01.16 al 31.12.16 la obligación comprometida es igual a la obligación devengada):

Clasificación	Denominación	P.Vigente M\$	Obligación Comprometida M\$
215.21.01	Personal de Planta	160.515	160.515
215.21.02	Personal a Contrata	195.820	195.819
215.21.03	Otras Rem. (Honorarios)	27.665	27.663

Total = M\$383.997

OBSERVACION:

- Conforme a lo establecido en el artículo 14, inciso tercero, de la ley N° 19.378 "Estatuto de Atención Primaria de Salud Municipal", el cual indica que "Asimismo, se consideraran funcionarios con contrato a plazo fijo, los contratados para realizar tareas por periodos iguales o inferiores a un año calendario. El número de horas contratadas a través de esta modalidad no podrá ser superior al 20% de la dotación.

Dentro del **Subtítulo 22** , se encuentran todos los gastos asociados a " C x P Bienes y Servicios de Consumo", reflejándose los gastos efectuados desde enero a diciembre del 2016 en el cuadro siguiente:

Clasificación	Denominación	P.Vigente M\$	Obligación Comprometida M\$
215.22.01	Alimentos y Bebidas	3.322	3.322
215.22.02	Textiles, vestuario y Calzado	1.656	1.656
215.22.03	Combustible y Lubricantes	3.226	3.226
215.22.04	Materiales de Uso o Consumo Cte.	63.864	63.862
215.22.05	Servicios Básicos	2.809	2.807
215.22.06	Mantenimiento y Reparaciones	1.990	1.990
215.22.07	Publicidad y Difusión	640	640
215.22.08	Servicios Generales	3.580	3.580
215.22.09	Arriendo	681	681
215.22.10	Servicios Financieros y de Seguros	1.554	1.554



215.22.11	Servicios Técnicos y Profesionales	50.844	50.843
215.22.12	Otros gastos en Bienes y Servicios	446	446

Total = M\$134.607

Dentro del **Subtítulo 24** , se encuentran todos los gastos asociados a " C x P Transferencias Corrientes",reflejándose los gastos efectuados desde enero a diciembre del 2016 en el cuadro siguiente:

Clasificación	Denominación	P.Vigente M\$	Obligación Comprometida M\$
215.24.01	Al sector privado	112	112
215.24.03.099.001.005	A Dirección Servicio de Salud	24.859	24.859
215.24.03.099.003.003	A Otras Entidades Públicas-SAPU	20.263	20.263

Total = M\$45.234

Observación:

Teniendo presente que la cuenta 215.24.03.099.001.005, por su denominación corresponde al SUBTITULO 24 " C x P Transferencias Corrientes", específicamente a " Otras Entidades Públicas", tal como a " Dirección de Servicio de Salud-Convenio Hospital Pichilemu", en forma mensual se registra un gasto de \$2.071.618, recursos que son descontados en forma directa por parte del Servicio de Salud de O'Higgins, por cuanto, al revisar el detalle de cada una de las remesas mensuales (Ingresos) se rebaja este valor de lo asignado como Percapita Base, ya que el valor transferido por el Servicio a la Municipalidad no contempla este valor (\$2.071.618), por lo que , el valor de la remesa mensual es discordante con el valor transferido (Remesas N° 1, N°6, N° 8, N°9, N°14, N° 17, N° 19, N° 22 y N° 29).

Dentro del **Subtítulo 26** , se encuentran todos los gastos asociados a " C x P Otros Gastos Corrientes",reflejándose los gastos efectuados desde enero a diciembre del 2016 en el cuadro siguiente:

Clasificación	Denominación	P.Vigente M\$	Obligación Comprometida M\$
215.26.01	Devoluciones	381	381

Total = M\$381

Dentro del **Subtítulo 29** , se encuentran todos los gastos asociados a " C x P Adquisición de Activos No Financieros", reflejándose los gastos efectuados desde enero a diciembre del 2016 en el cuadro siguiente:

Clasificación	Denominación	P.Vigente M\$	Obligación Comprometida M\$
215.29.04	Mobiliario y Otros	449	449
215.29.05	Máquinas y equipos	11.519	11.519
215.29.06	Equipos Informáticos	5.322	5.322

Total = M\$17.290

Dentro del **Subtítulo 34** , se encuentran todos los gastos asociados a " C x P Servicio de la Deuda",reflejándose los gastos efectuados desde enero a diciembre del 2016 en el cuadro siguiente:

Clasificación	Denominación	P.Vigente M\$	Obligación Comprometida M\$
215.34.07	Deuda Flotante	5	5

Total = M\$5



Dentro del **Subtítulo 35** , se encuentran todos los gastos asociados a " Saldo Final de Caja".reflejándose en el cuadro siguiente:

Clasificación	Denominación	P.Vigente M\$	Obligación Comprometida M\$
215.35.01	Saldo Final de Caja	222.400	0

Total = M\$222.400

3.- MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Conforme al artículo 65 . letra a) de la Ley N° 18.695. el Alcalde requerirá del acuerdo del Concejo para aprobar el presupuesto de salud. el cual. según el artículo 82 letra a) de la citada ley. este deberá estar aprobado antes del 15 de Diciembre . iniciándose su ejecución a contar del 01 de Enero del año siguiente.

El Presupuesto de Salud considera una estimación de ingresos y gastos. debidamente equilibrados en su totalidad, por lo que dada su condición de estimativo durante su ejecución está sujeto a modificaciones. las cuales deben ser presentadas por el Alcalde y aprobadas por el Concejo.

Es por esta razón. dada su estimación y flexibilidad que se realiza un análisis de las modificaciones efectuadas durante el ejercicio presupuestario 2016 que validen la diferencia que se genera entre el Presupuesto Inicial (aprobado el año anterior) y el Presupuesto Vigente (01 de Enero al 31 de Diciembre)

De los antecedentes recopilados se constata la existencia de 19 Modificaciones efectuadas al Presupuesto 2016. las cuales fueron debidamente aprobadas por el Concejo y su posterior emisión del Decreto Exento aprobatorio. y 1 modificación (N° 20 – final) sin documento que detalle sus movimientos (aumenta-rebaja-crea-suplementa) como resolución exenta (Decreto) que la apruebe. las cuales se detallan en el cuadro siguiente:

N°	Fecha aprobación Concejo	N° Dec.Exento	Mes incorporación al programa computacional	Observación
01	12.02.2016	293 (18/02/2016)	Febrero	
02	01.04.2016	650 (20/04/2016)	Abril	
03	01.04.2016	650 (20/04/2016)	Abril	
04	15.04.2016	824 (16/05/2016)	Mayo	- Se indica cuenta a rebajar de gastos por M\$2.500 con identificación de cuenta de ingresos (115.22.04.011.001.002) -Desde la fecha de aprobación por el Concejo a la emisión del Dec.Ex. transcurre un mes.
05	15.04.2016	885 (23/05/2016)	Mayo	Desde la fecha de aprobación por el Concejo a la emisión del Dec.Ex. transcurre un mes.
06	15.04.2016	670 (25/04/2016)	Abril	
07	20.05.2016	913 (26/05/2016)	Mayo	
08	17.06.2016	1114 (21/06/2016)	Junio	Se suplementa ingresos por aporte de la Municipalidad en M\$6.600.



09	09.09.2016	2054 (30/09/2016)	No se registra	Decreto indica Modificación N° 8. debiendo ser N° 9.- Se suplementa ingresos por aporte de la Municipalidad en M\$1.000
10	09.09.2016	2054 (30/09/2016)	Septiembre	
11	16.09.2016	2065 (30/09/2016)	No se registra	Se suplementa la cuenta de Ingresos por S.I. Caja en M\$155.460, cuyo valor está condicionado a la determinación de los saldos de los presupuestos 2013 y 2014. Se debe determinar el desglose, cuantía y procedencia de estos saldos.
12	14.10.2016	2178 (18/10/2016)	Octubre	
13	04.11.2016	2329 (11/11/2016)	Noviembre	
14	04.11.2016	2329 (11/11/2016)	Noviembre	
15	04.11.2016	2329 (11/11/2016)	No se registra	No se ingresa al sistema el S.I. Suplementado por M\$10.000, como tampoco los egresos.
16	18.11.2016	2393 (18/11/2016)	Noviembre	
17	02.12.2016	2507 (07/12/2016)	Diciembre	
18	13.12.2016	2611 (22/12/2016)	Diciembre	
19	20.12.2016	2653 (29/12/2016)	Diciembre	
20			Diciembre	Concejo aprueba Modificación Final sin documento que detalle sus movimientos. No existe resolución aprobatoria, solo documento interno de la unidad de Habilitación. Esta aprobación anticipada del Concejo es una práctica utilizada en ejercicios presupuestarios anteriores y se realiza también para el Presupuesto de Educación y Presupuesto Municipal.

4.- CONVENIOS MUNICIPALIDAD- SERVICIO DE SALUD AÑO 2016

Cta. "Aportes Afectados" – Programas

Clasificación	Denominación	MONTO TOTAL CONVENIO M\$	Monto Percibido M\$
115.05.03006.002.111	Equidad Rural		17.963
115.05.03006.002.112	Atención Domiciliaria Inflactor	0	587
115.05.03006.002.113	Desarrollo RRHH APS Inflactor	0	39
115.05.03006.002.114	Espacios Amigables Inflactor	0	37
115.05.03006.002.115	Inmunización Inflactor 2015	0	12
115.05.03006.002.116	Mejoría Equidad Rural Inflactor	0	3.312



115.05.03006.002.117	Mod.Atención Inflactor 2015	0	156
115.05.03006.002.118	Odontológico Integral Inflactor	0	279
115.05.03006.002.119	Mas Sonrisas Inflactor	0	3.707
115.05.03006.002.120	O Familiar Inflactor 2015	0	119
115.05.03006.002.121	Sembrando Sonrisas Inflactor 2015	0	127
115.05.03006.002.122	Rehabilitación Integral Inflactor	0	2.120
115.05.03006.002.124	Otros Imágenes Diagnósticas	3.310	3.310
115.05.03006.002.125	Espacios Amigables REX.831	303	303
115.05.03006.002.126	Rehabilitación Integral Comunitaria	3.406	3.406
115.05.03006.002.127	Prog. Chile Crece Contigo REX 60	1.839	1.839
115.05.03006.002.128	Programa atención de Urgencia	20.263	20.263
115.05.03006.002.129	Programa IRA Mixta REX 1306	12.604	10.503
115.05.03006.002.130	Prog. Odontológico GES Familiar	2.557	2.557
115.05.03006.002.131	Prog. Apoyo a INM.INF. y Neumonía	115	115
115.05.03006.002.132	Prog. Resolutividad REX 1296	14.777	14.777
115.05.03006.002.133	Prog. Odontológico Integral	34.585	34.585
115.05.03006.002.135	Prog. Capacitación Funcionaria	sin información	394
115.05.03006.002.136	Prog. Mej. Acceso REX	11.157	31.263
115.05.03006.002.137	Prog. Sembrando Sonrisas REX	1.371	1.371
115.05.03006.002.138	Pog. MAIS 2016	779	1.079
115.05.03006.002.139	Prog. PROMO 2016	4.794	4.793
115.05.03006.002.140	Prog. Apoyo a las Buenas Practicas	20.000	20.000
115.05.03006.002.142	Prog.Adq.Espirómetro REX	2.836	2.836
115.05.03006.002.143	DRRHH Capacitación y Formación	sin información	2.743
115.05.03006.002.145	Prog. Apoyo a la Gestión Local	sin información	1.998
TOTAL			186.593



IV. RESULTADO DE LA AUDITORIA

En la revisión efectuada se detectaron algunas inconsistencias entre el registro presupuestario desde el 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2016, en algunas cuentas de "Ingreso" y "Gastos", respecto a los documentos, antecedentes y actos que sustentan el actuar del Departamento de Salud, unidad responsable del ejercicio presupuestario en revisión.

No se registraron dos ingresos provenientes del Servicio de Salud, correspondiente al Programa IRA MIXTA (remesa N° 18 por \$1.050.300) y Programa MAIS (remesa N° 18 por \$700.000) durante el ejercicio presupuestario 2016.

Se registró en la cuenta 115.05.03.006.001.001 "Atención Primaria Ley N° 19.378" un ingreso por \$63.288 correspondiente al Programa IRA Mixta (Res.Ex. 5195 del 31.12.2015).

No se registraron ingresos provenientes del Servicio de Salud, por un total de \$325.867 correspondiente a : \$120.760 Dif SBMN, \$117.608 Conductores y \$87.499 TANS (remesa N° 18) durante el ejercicio presupuestario 2016.

Las modificaciones efectuadas al Saldo Inicial de Caja durante el ejercicio presupuestario (Modificación N° 11- Dec.Ex. N° 2065 del 30.09.2016) por M\$155.460 fue condicionado respecto a la determinación de los saldos de los fondos correspondientes a los años 2013 y 2014, por lo que se deberá tener su clarificación en el ejercicio presupuestario 2017.

Conforme al art. 14, inciso tercero de la ley N° 19.378, de lo informado por la Municipalidad al Servicio de Salud respecto a la "Dotación de atención primaria de salud municipal" para el año 2016 (art.10 al 14, Ley 19.378), y del resultado de las obligaciones comprometidas en la cuenta 215.21.02 "Personal a Contrata", se evidencia incumplimiento de la citada norma, respecto al porcentaje máximo permitido (20 %).

Descuento efectuado en forma directa por el Servicio de Salud en las remesas mensuales correspondientes a "Per capita Base" por \$2.071.618 mensual y su vinculación con la cuenta de egreso 215.24.03.099.001.005 "Transferencia a Dirección de Servicio Salud-Convenio Hospital Pichilemu" con registro por igual valor, no se ha podido establecer con certeza el alcance del descuento y el procedimiento utilizado, por lo que se debe solicitar su clarificación.

Modificación presupuestaria N° 10- Cta. Gastos- Suplementar - 215.29.06.001.001.003 - "Otros beneficios", por M\$253, se traspasó al presupuesto de egreso, según balance de ejecución presupuestaria acumulada como 215.29.06.001.003.003 "equipos computacionales y periféricos".

Modificaciones presupuestarias presentadas por Alcalde al Concejo, aprobadas por este en fechas determinadas, aparecen con Decretos Exentos aprobatorios que en algunos casos superan el mes desde el pronunciamiento del cuerpo colegiado, y por su consecuencia con desfase en su registro contable computacional (Modific. Presup. N° 4- Dec.Ex. 824; Modif.Presp. N° 5 - Dec. Ex. 885).

V. CONCLUSIONES:

La Municipalidad de Pichilemu, a través del Departamento de Salud, deberá adoptar medidas con el objeto de normalizar aquellos movimientos presupuestarios, contables, financieros y actos administrativos, según la pertinencia de la materia auditada.

Esta Dirección de Control verificará en un futuro seguimiento las medidas que la autoridad a través del Departamento de Salud disponga, con la finalidad de evitar la ocurrencia de situaciones como las indicadas.



FRANCISCO VIDAL ARRAÑO
DIRECTOR DE CONTROL

Pichilemu, 05 de Mayo del 207.-

c.c. archivo



PICHILEMU	
REGION	
TRIMESTRE	CUARTO
AREA	SALUD
FECHA CORTE	31/12/2016

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO
INGRESOS AÑO 2016

M\$

Clasificación Presupuestaria						Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	Ingresos por Percibir
Sub.Item.Asig						(4)	M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
115						DEUDORES PRESUPUESTARIOS	397,500	803,922	633,445	170,477	0
	05					TRANSFERENCIAS CORRIENTES	390,000	630,563	630,546	17	0
		03				DE OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	390,000	630,563	630,546	17	0
			006			DEL SERVICIO DE SALUD 1	240,000	551,560	551,543	17	0
				001		ATENCIÓN PRIMARIA LEY N° 19.37	240,000	364,967	364,950	17	0
					001	ATENCIÓN PRIMARIA LEY N° 19.37	240,000	364,967	364,950	17	0
					002	APORTES AFECTADOS 1	0	186,593	186,593	0	0
					111	EQUIDAD RURAL 2016	0	17,963	17,963	0	0
					112	ATENCION DOMICILIARIA INFLACTO	0	587	587	0	0
					113	DESARROLLO RRHH APS INFLACTOR	0	39	39	0	0
					114	ESPACIOS AMIGABLES INFLACTOR 2	0	37	37	0	0
					115	INMUNIZACION INFLACTOR 2015	0	12	12	0	0
					116	MEJORIA EQUIDAD RURAL INFLACTO	0	3,312	3,312	0	0
					117	MOD ATENCION INFLACTOR 2015	0	156	156	0	0
					118	ODONTOLOGICO INTEGRAL INFLACTO	0	279	279	0	0
					119	MAS SONRISAS INFLACTOR 2015	0	3,707	3,707	0	0
					120	O FAMILIAR INFLACTOR 2015	0	119	119	0	0
					121	SEMBRANDO SONRISAS INFLACTOR 2	0	127	127	0	0
					122	REHABILITACION INTEGRAL INFLAC	0	2,120	2,120	0	0
					124	OTROS-IMAGENES DIAGNOSTICAS RE	0	3,310	3,310	0	0
					125	ESPACIOS AMIGABLES REX 831 DE	0	303	303	0	0
					126	REHABILITACION INTEGRAL COMUNI	0	3,406	3,406	0	0
					127	PROG CHILE CRECE CONTIGO REX60	0	1,839	1,839	0	0
					128	PROG ATENCION PRIMARIA DE URGE	0	20,263	20,263	0	0
					129	PROG IRA MIXTA REX N°1306 (08/	0	10,503	10,503	0	0
					130	PROG ODONTOLOGICO GES FAMILIAR	0	2,557	2,557	0	0
					131	PROG. APOYO A INM. INF. Y NEUM	0	115	115	0	0
					132	PROG. RESOLUTIVIDAD REX 1296 0	0	14,777	14,777	0	0
					133	PROG. ODONTOLOGICO INTEGRAL RE	0	34,585	34,585	0	0
					135	PROG. CAPACITACION FUNCIONARIA	0	394	394	0	0
					136	PROG. MEJORAMIENTO ACCESO REX	0	31,263	31,263	0	0
					137	PROG. SEMBRANDO SONRISAS REX 1	0	1,371	1,371	0	0
					138	PROG. MAIS AÑO 2016	0	1,079	1,079	0	0
					139	PROGRAMA PROMO AÑO 2016	0	4,793	4,793	0	0
					140	PROG APOYO A LAS BUENAS PRACTI	0	20,000	20,000	0	0
					142	PROG. ADQ. ESPIROMETRO, RES EX	0	2,836	2,836	0	0
					143	DRRHH, CAPAC. Y FORMACION DE A	0	2,743	2,743	0	0

PICHILEMU	
REGION	
TRIMESTRE	CUARTO
AREA	SALUD
FECHA CORTE	31/12/2016

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO
INGRESOS AÑO 2016



M\$

Clasificación Presupuestaria						Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Ingresos Percibidos	Saldo Presupuestario	Ingresos por Percibir
Sub.Item.Asig							M\$	M\$	M\$	M\$	M\$
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
		145				PROG. APOYO A GESTION LOCAL (D	0	1,998	1,998	0	0
	007					DEL TESORO PUBLICO	0	16,503	16,503	0	0
		999				OTRAS TRANSFERENCIAS DEL TESOR	0	16,503	16,503	0	0
			001			OTRAS TRANSFERENCIAS DEL TESOR	0	16,503	16,503	0	0
				101		DE LA MUNICIPALIDAD A SERVICI	150,000	62,500	62,500	0	0
					001	DE LA MUNICIPALIDAD A SERVICI	150,000	62,500	62,500	0	0
					001	DE LA MUNICIPALIDAD A SERVICI	150,000	62,500	62,500	0	0
	08					C X C OTROS INGRESOS CORRIENTE	2,500	2,899	2,899	0	0
		01				RECUPERACIONES Y REEMBOLSOS PO	2,500	977	977	0	0
			002			RECUPERACIONES ART. 12 LEY	2,500	977	977	0	0
				001		RECUPERACIONES ART. 12 LEY	2,500	977	977	0	0
					001	LICENCIAS ISAPRE - FONASA	2,500	977	977	0	0
		99				OTROS	0	1,922	1,922	0	0
			001			DEVOLUCIONES Y REINTEGROS NO P	0	1,383	1,383	0	0
				001		DEVOLUCIONES Y REINTEGROS NO P	0	1,383	1,383	0	0
					001	DEV.Y REINTEG.NO PROVENIENTES	0	1,383	1,383	0	0
			999			OTROS	0	539	539	0	0
				999		OTROS	0	539	539	0	0
					999	OTROS	0	539	539	0	0
	15					SALDO INICIAL DE CAJA	5,000	170,460	170,460	0	0
		01				SALDO INICIAL DE CAJA	5,000	170,460	170,460	0	0
			001			SALDO INICIAL DE CAJA	5,000	170,460	170,460	0	0
				001		SALDO INICIAL DE CAJA	5,000	170,460	170,460	0	0
					001	SALDO INICIAL DE CAJA	5,000	170,460	170,460	0	0
						TOTALES	397,500	803,922	633,445	170,477	0

PICHILEMU	
REGION	
TRIMESTRE	CUARTO
AREA	SALUD
FECHA CORTE	31/12/2016

BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA ACUMULADO
EGRESOS AÑO 2016



AREA GESTION
Desde : **TODOS**
Hasta : **TODOS**

MS

Clasificación Presupuestaria						Denominación	Presupuesto Inicial	Presupuesto Vigente	Gasto Devengada	Saldo Presupuestari	Deuda Exigible
Sub.Item.Asig							MS	MS	MS	MS	MS
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)
215						ACREEDORES PRESUPUESTARIOS	397.500	803.922	581.507	222.415	5
	21					C X P GASTOS EN PERSONAL	287.680	384.000	383.992	8	0
		01				PERSONAL DE PLANTA	76.780	160.515	160.513	2	0
		02				PERSONAL A CONTRATA	210.900	195.820	195.817	3	0
		03				OTRAS REMUNERACIONES	0	27.665	27.662	3	0
	22					C X P BIENES Y SERVICIOS DE CO	78.550	134.612	134.605	7	0
		01				ALIMENTOS Y BEBIDAS	0	3.322	3.321	1	0
		02				TEXTILES VESTUARIO Y CALZADO	900	1.656	1.656	0	0
		03				COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.300	3.226	3.225	1	0
		04				MATERIALES DE USO O CONSUMO	47.350	63.864	63.861	3	0
		05				SERVICIOS BÁSICOS	7.050	2.809	2.809	0	0
		06				MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	9.150	1.990	1.990	0	0
		07				PUBLICIDAD Y DIFUSIÓN	250	640	640	0	0
		08				SERVICIOS GENERALES	4.100	3.580	3.580	0	0
		09				ARRIENDOS	500	681	681	0	0
		10				SERVICIOS FINANCIEROS Y DE SEG	1.450	1.554	1.554	0	0
		11				SERVICIOS TÉCNICOS Y PROFESION	3.400	50.844	50.843	1	0
		12				OTROS GASTOS EN BIENES Y SERVI	1.100	446	445	1	0
	24					C X P TRANSFERENCIAS CORRIENTE	25.620	45.234	45.234	0	0
		01				AL SECTOR PRIVADO	0	112	112	0	0
		999				OTRAS TRANSFERENCIAS AL SECTOR	0	112	112	0	0
		03				A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS	25.620	45.122	45.122	0	0
		099				A OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS *	25.620	45.122	45.122	0	0
	26					C X P OTROS GASTOS CORRIENTES	0	381	381	0	0
		01				DEVOLUCIONES	0	381	381	0	0
	29					C X P ADQUISICIÓN DE ACTIVOS N	4.600	17.290	17.290	0	0
		04				MOBILIARIO Y OTROS	500	449	449	0	0
		05				MÁQUINAS Y EQUIPOS	0	11.519	11.519	0	0
		06				EQUIPOS INFORMÁTICOS	4.100	5.322	5.322	0	0
	34					C X P SERVICIO DE LA DEUDA	1.000	5	5	0	5
		07				DEUDA FLOTANTE	1.000	5	5	0	5
	35					SALDO FINAL D E CAJA	50	222.400	0	222.400	0
						TOTALES	397.500	803.922	581.507	222.415	5

MOVIMIENTOS POR CUENTA



Cta. Contable : 115.05.03.006.001.001 115.05.03.006.001.001
Rut : 9999999999 TODOS
Area Gestion : 000.000.000.000-999.999.999.999

Desde el : 01/01/201 Al 31/03/2016

Mov.	Comprobante	Glosa	Decreto	Rut	Análisis			Débito	Crédito
					Centro Costo	Area Gestión	Área		
115.05.03.006.001.001		ATENCIÓN PRIMARIA LEY Nº 19.378 ART. 49'							
31/01/2016	1 00001 -0000	CANCELA RONDAS MEDICAS SEGUN PERCAPITA Nº 1 MES DE ENERO 2016(PERCAPITA BASE)	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	27,190,597	27,190,597	
31/01/2016	1 00001 0001	CANCELA RONDAS MEDICAS SEGUN PERCAPITA Nº 1 MES DE ENERO 2016 (DESEMPEÑO DIFICIL)	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	997,653	997,653	
31/01/2016	1 00001 0002	CANCELA RONDAS MEDICAS SEGUN PERCAPITA Nº 1 MES DE ENERO 2016 (DIF SBMN)	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	120,760	120,760	
31/01/2016	1 00001 0003	CANCELA RONDAS MEDICAS SEGUN PERCAPITA Nº 1 MES DE ENERO 2016(CONDUCTORES)	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	117,608	117,608	
31/01/2016	1 00001 0004	CANCELA RONDAS MEDICAS SEGUN PERCAPITA Nº 1 MES DE ENERO 2016(TANS CP C)0	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	87,499	87,499	
24/02/2016	1 00025 -0000	INGRESO RESOLUCION EX 5195 DE FECHA 31/12/15 SOBRE DIF DE REAJUSTE AÑO 2013- EL MONTO SE INGRESA	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	811,662	811,662	
29/02/2016	1 00027 -0000	INGRESO REMESA Nº25 CORRESPONDIENTE A MONTO DE REAJUTES AÑO 2015	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	659,400	659,400	
29/02/2016	1 00027 0001	INGRESO REMESA Nº25 CORRESPONDIENTE A MONTO DE REAJUSTE AÑO 2015(ASIG DESEM DIFICIL)	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	39,293	39,293	
29/02/2016	1 00027 0002	REAJUSTE DIF SBMN	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	4,770	4,770	
29/02/2016	1 00027 0003	INGRESO REMESA Nº25 CORRESPONDIENTE A MONTO DE REAJUTES AÑO 2015 (REAJUSTE DESEMPEÑO COLECTIVO)	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	39,265	39,265	
29/02/2016	1 00027 0004	INGRESO REMESA Nº25 CORRESPONDIENTE A MONTO DE REAJUTES AÑO 2015	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	45,364	45,364	
29/02/2016	1 00027 0005	INGRESO REMESA Nº25 CORRESPONDIENTE A MONTO DE REAJUTES AÑO 2015	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	4,830	4,830	
29/02/2016	1 00031 -0000	INGRESO PERCAPITA REMESA Nº 03 MES DE FEBRERO	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	27,190,597	27,190,597	
29/02/2016	1 00031 0001	INGRESO PERCAPITA REMESA Nº 03 MES DE FEBRERO	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	997,653	997,653	
29/02/2016	1 00031 0002	INGRESO PERCAPITA REMESA Nº 03 MES DE FEBRERO	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	120,760	120,760	
29/02/2016	1 00031 0003	INGRESO PERCAPITA REMESA Nº 03 MES DE FEBRERO	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	117,608	117,608	
29/02/2016	1 00031 0004	INGRESO PERCAPITA REMESA Nº 03 MES DE FEBRERO	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	87,499	87,499	
31/03/2016	1 00040 -0000	INGRESO PERCAPITA MES DE MARZO DE 2016	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	27,190,597	27,190,597	
31/03/2016	1 00040 0001	INGRESO PERCAPITA MES DE MARZO DE 2016	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	997,653	997,653	
31/03/2016	1 00040 0002	INGRESO PERCAPITA MES DE MARZO DE 2016	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	120,760	120,760	
31/03/2016	1 00040 0003	INGRESO PERCAPITA MES DE MARZO DE 2016	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	117,608	117,608	
31/03/2016	1 00040 0004	INGRESO PERCAPITA MES DE MARZO DE 2016	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	87,499	87,499	
30/04/2016	1 00046 -0000	INGRESO PERCAPITA MES DE ABRIL DE 2016 REMESA Nº 08	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	27,190,597	27,190,597	
30/04/2016	1 00046 0001	INGRESO PERCAPITA MES DE ABRIL DE 2016 REMESA Nº 08	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	997,653	997,653	
30/04/2016	1 00046 0002	INGRESO PERCAPITA MES DE ABRIL DE 2016 REMESA Nº 08	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	120,760	120,760	
30/04/2016	1 00046 0003	INGRESO PERCAPITA MES DE ABRIL DE 2016 REMESA Nº 08	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	117,608	117,608	
30/04/2016	1 00046 0004	INGRESO PERCAPITA MES DE ABRIL DE 2016 REMESA Nº 08	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	3,370,501	3,370,501	
30/04/2016	1 00046 0005	INGRESO PERCAPITA MES DE ABRIL DE 2016 REMESA Nº 08	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	3,894,074	3,894,074	
30/04/2016	1 00046 0006	INGRESO PERCAPITA MES DE ABRIL DE 2016 REMESA Nº 08	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	87,499	87,499	
31/05/2016	1 00056 -0000	INGRESO REMESA Nº 9	0	61602153-2 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	27,190,597	27,190,597	
31/05/2016	1 00056 0001	INGRESO REMESA Nº 9	0	61602153-2 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	997,653	997,653	
31/05/2016	1 00057 -0000	INGRESO REMESA Nº 10	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	120,760	120,760	
31/05/2016	1 00057 0001	INGRESO REMESA Nº 10	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	117,608	117,608	
31/05/2016	1 00057 0002	INGRESO REMESA Nº 10	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	87,499	87,499	
06/06/2016	1 00066 -0000	INGRESO REFORZAMIENTO MUNICIPAL REMESA Nº 10	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	120,760	120,760	
06/06/2016	1 00066 0001	INGRESO REFORZAMIENTO MUNICIPAL REMESA Nº 10	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000	0003	117,608	117,608	

Fecha Mov.	Comprobante	G l o s a	Decreto	Rut	Análisis	Débito	Crédito
06/06/2016	1 00066 0002	INGRESO REFORZAMIENTO MUNICIPAL REMESA N° 10	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	87,499	87,49
29/07/2016	1 00069 -0000	REMESA N°14 MES DE JUNIO	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	27,190,597	27,190,59
29/07/2016	1 00069 0001	REMESA N°14 MES DE JUNIO	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	997,653	997,65
29/07/2016	1 00069 0002	REMESA N°14 MES DE JUNIO	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	120,760	120,76
29/07/2016	1 00069 0003	REMESA N°14 MES DE JUNIO	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	117,608	117,60
29/07/2016	1 00069 0004	REMESA N°14 MES DE JUNIO	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	87,499	87,49
29/07/2016	1 00069 0006	REMESA N°14 MES DE JUNIO	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	3,370,501	3,370,50
29/07/2016	1 00069 0007	REMESA N°14 MES DE JUNIO	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	3,894,074	3,894,07
08/08/2016	1 00085 -0000	INGRESO REMESA N° 17 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2016	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	27,190,597	27,190,59
08/08/2016	1 00085 0001	INGRESO REMESA N° 17 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2016	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	997,653	997,65
06/09/2016	1 00097 -0000	AJUSTE INGRESO NRO 57 DE FECHA 31/05/2016 CORRESPONDIENTE A REMESA NRO 10	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	-120,760	-120,76
06/09/2016	1 00097 0001	AJUSTE INGRESO NRO 57 DE FECHA 31/05/2016 CORRESPONDIENTE A REMESA NRO 10	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	-117,608	-117,60
06/09/2016	1 00097 0002	AJUSTE INGRESO NRO 57 DE FECHA 31/05/2016 CORRESPONDIENTE A REMESA NRO 10	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	-87,499	-87,49
06/09/2016	1 00099 -0000	PERCAPITA	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	27,190,597	27,190,59
06/09/2016	1 00099 0001	DESEM.DIFICIL AGOSTO	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	997,653	997,65
23/09/2016	1 00109 -0000	DEPOSITO PERCAPITA SEPTIEMBRE 2016.	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	27,190,597	27,190,59
23/09/2016	1 00109 0001	DEPOSITO PERCAPITA SEPTIEMBRE 2016.	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	997,653	997,65
23/09/2016	1 00111 -0000	DEPOSITO DIF. SUELDO BAS MIN.NAC / CONDUCTORES /DESEMP.COLECTIVO-FIJO/TENS CAT. C.	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	7,624,613	7,624,61
28/10/2016	1 00114 -0000	PERCAPITA OCTUBRE DE 2016 - REMESA N° 25.	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	27,190,597	27,190,59
28/10/2016	1 00114 0001	PERCAPITA OCTUBRE DE 2016 - REMESA N° 25.	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	997,653	997,65
18/11/2016	1 00128 -0000	INGRESA REMESA N° 26 / DIF. SUELDO BASE, CONDUCTORES, TANS A CAT. C, PROGRAMAS IRA MIXTA	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	325,867	325,86
19/11/2016	1 00136 -0000	INGRESA REMESA N° 20, DIF. SUELDO BASES, CONDUCTORES, TANS A CAT C, PROG. SEMBGRANDO	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	325,867	325,86
13/12/2016	1 00145 -0000	INGRESA REMESA N°30, DIF. SUELDO BASE, CONDUCTORES, TANS A CAT. C, PROG. DIGITADORES REX	0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	325,867	325,86
13/12/2016	1 00148 -0000	INGRESA PERCAPITA NOVIEMBRE DE 2016	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	27,190,597	27,190,59
13/12/2016	1 00148 0001	INGRESA PERCAPITA NOVIEMBRE DE 2016	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	997,653	997,65
28/12/2016	1 00160 -0000	INGRESA REMESA PERCAPITA DICIEMBRE DE 2016. DEPTO SALUD.	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	27,190,599	27,190,59
28/12/2016	1 00160 0001	INGRESA REMESA PERCAPITA DICIEMBRE DE 2016. DEPTO SALUD.	0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 0000000	000000000000 0003	997,653	997,65
Sub Total Cuenta						364,950,152	364,950,152
Saldo Anterior						0	0
Monto Acumulado de Cuenta						364,950,152	364,950,152
Saldo						0	0
Total de registros :						63	
Total General del Listado						364,950,152	364,950,152
Total Movimientos del Periodo						364,950,152	364,950,152
Saldo Anterior						0	0



MOVIMIENTOS POR CUENTA

Cta. Contable : 215.24.03.099.001.005 215.24.03.099.001.005 Desde el : 01/01/201 Al 31/12/2016
Rut : 9999999999 TODOS
Area Gestion : 000.000.000.000-999.999.999.999

Fecha	Mov.	Comprobante	G l o s a	Decreto	Rut	Análisis			Débito	Crédito		
						Centro Costo	Irea Gestión	Área				
215.24.03.099.001.005 A DIRECCION SERV.DE SALUD (CONV.HOSPITAL)												
31/01/2016	1	00001	0005	CANCELA RONDAS MEDICAS HOPITAL DE PICHILEMU SEGUN CONVENIO	16	61602153-2	T/201600000002/001	0000002	001001000000	0003	2,071,618	2,071,618
31/03/2016	1	00040	0008	CANCELA CONVENIO HOSPITAL DE PICHILEMU MES DE FEBRERO Y MARZO DE 2016	16000040	61602153-2	T/201600000099/001	0000002	001001000000	0003	4,143,236	4,143,236
30/04/2016	1	00046	0007	INGRESO PERCAPITA MES DE ABRIL DE 2016 REMESA N° 08	16000046	61602153-2	T/201600000126/001	0000002	001001000000	0003	2,071,618	2,071,618
31/05/2016	1	00056	0006	INGRESO REMESA N° 9	16000056	61602153-2	T/201600000209/001	0000002	001001000000	0003	2,071,618	2,071,618
30/07/2016	1	00069	0008	CANCELA RONDAS MEDICAS SEGUN PERCAPITA N° 14 MES DE JUNIO 2016	16000069	61602153-2	T/201600000273/001	0000002	001001000000	0003	2,071,618	2,071,618
08/08/2016	1	00085	0002	INGRESO REMESA N° 17 CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO DE 2016	16000085	61602153-2	T/201600000348/001	0000002	001001000000	0003	2,071,618	2,071,618
06/09/2016	1	00099	0004	CONVENIO CON SERV.DE HOSPITAL MES DE AGOSTO 2016	16	69091200-7	T/201600000405/001	0000002	001001000000	0003	2,071,618	2,071,618
23/09/2016	1	00109	0003	DEPOSITO PERCAPITA SEPTIEMBRE 2016	16	69091200-7	T/201600000413/001	0000002	001001000000	0003	2,071,618	2,071,618
28/10/2016	1	00114	0003	PERCAPITA OCTUBRE DE 2016 - REMESA N° 25	16	69091200-7	T/201600000460/001	0000002	001001000000	0003	2,071,618	2,071,618
13/12/2016	1	00148	0004	INGRESA PERCAPITA NOVIEMBRE DE 2016	16	69091200-7	T/201600000504/001	0000002	001001000000	0003	4,143,236	4,143,236
28/12/2016	1	00160	0003	INGRESA REMESA PERCAPITA DICIEMBRE DE 2016. DEPTO SALUD	16	69091200-7	T/201600000524/001	0000002	001001000000	0003	2,071,618	2,071,618
30/12/2016	T	00034	-0000	AJUSTE	16	69091200-7	T/201600000460/002	0000002	001001000000	0003	-2,071,618	-2,071,618
Sub Total Cuenta											24,859,416	24,859,416
Saldo Anterior											0	0
Monto Acumulado de Cuenta											24,859,416	24,859,416
Saldo											0	0
Total de registros : 12												
Total General del Listado											24,859,416	24,859,416
Total Movimientos del Periodo											24,859,416	24,859,416
Saldo Anterior											0	0



MOVIMIENTOS POR CUENTA

Cta. Contable : 115.05.03.006.002.129 115.05.03.006.002.129 Desde el : 01/01/201 AI 31/12/2016
Rut : 9999999999 TODOS
Area Gestion : 000.000.000.000-999.999.999.999

Fecha		Comprobante	G l o s a	Decreto	Rut	Análisis			Débito	Crédito
						Centro Costo	Area Gestión	Área		
115.05.03.006.002.129		PROG IRA MIXTA REX N°1306 (08/04/2016)								
30/04/2016	1 00047 0002	INGRESO REMESA N° 07 REFORZAMIENTO MUNICIPAL PROGRAMAS 2016		0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 3000129	000000000000	0003	2,100,600	2,100,600	
31/05/2016	1 00056 0005	INGRESO REMESA N° 9		0	61602153-2 T/-000000000000/-00 3000129	000000000000	0003	2,100,600	2,100,600	
31/05/2016	1 00057 0007	INGRESO REMESA N° 10		0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 3000129	000000000000	0003	1,050,300	1,050,300	
06/06/2016	1 00066 0008	INGRESO REFORZAMIENTO MUNICIPAL REMESA N° 10		0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 3000129	000000000000	0003	1,050,300	1,050,300	
29/07/2016	1 00069 0005	REMESA N°14 MES DE JUNIO		0	-00000000-0 T/-000000000000/-00 3000129	000000000000	0003	1,050,300	1,050,300	
06/09/2016	1 00097 0003	AJUSTE INGRESO NRO 57 DE FECHA 31/05/2016 CORRESPONDIENTE A REMESA NRO 10		0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 3000129	000000000000	0003	-1,050,300	-1,050,300	
28/10/2016	1 00118 0001	INGRESO PROGRAMAS ESPIROMETRO REX 3381/2016 / IRA MIXTA REX1306/2016 / CAP.FUNCIONARIA REX1680/2016		0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 3000129	000000000000	0003	1,050,300	1,050,300	
18/11/2016	1 00128 0001	INGRESA REMESA N° 26 / DIF.SUELDO BASE, CONDUCTORES, TANS A CAT. C, PROGRAMAS IRA MIXTA		0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 00000002	000000000000	0003	1,050,300	1,050,300	
29/11/2016	1 00136 0002	INGRESA REMESA N° 20, DIF. SUELDO BASES, CONDUCTORES, TANS A CAT C, PROG. SEMBGRANDO		0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 3000129	000000000000	0003	1,050,300	1,050,300	
13/12/2016	1 00145 0002	INGRESA REMESA N°30, DIF. SUELDO BASE, CONDUCTORES, TANS A CAT. C, PROG. DIGITADORES REX		0	-00000000-0 O/-000000000000/-00 3000129	000000000000	0003	1,050,300	1,050,300	
Sub Total Cuenta								10,503,000	10,503,000	
Saldo Anterior								0	0	
Monto Acumulado de Cuenta								10,503,000	10,503,000	
Saldo								0	0	
Total de registros :		10								
Total General del Listado								10,503,000	10,503,000	
Total Movimientos del Periodo								10,503,000	10,503,000	
Saldo Anterior								0	0	



REMESAS 2016 - SERVICIO DE SALUD OHIGGINS

MES	N° Remesa	Per capita Base	Asignación Desempeño Difícil	Total Remesa Per capita	Dif. SBMN	Conductores	Desempeño Colectivo Fijo	Desempeño Colectivo Variable	TANS Categoría	3+4+5+6+7	(A)+(B)	Chile Crece Contigo R.Ex.605	Espacios Amigables R.Ex.831	Imágenes Diagnóstica R.Ex.832
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
ENERO	Real.2015	659.400	39.293	698.693	4.770	4.830	39.265	45.364	87.499	94.229	792.922			
	1	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	28.514,117			
		627,280	45,136	672,416	5,483	4,211	30,744	35,520		75,958	748,374			
FEBRERO	R.Ex.5195/15													
	2	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	28.514,117			
	3													
	4											919,418		
MARZO	Sin Recursos													
	6	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	28.514,117			
ABRIL														
	7													
	8	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	3.370,501	3.894,074	87,499	7.590,442	35.778,692			
MAYO														
	9	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	28.188,250			
	10				120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	325,867			
JUNIO														
	11													
	12													
	13													
	14	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	3.370,501	3.894,074	87,499	7.590,442	35.778,692			
JULIO														
	15													
	16													
	17	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	28.188,250			
	18				120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	325,867			
AGOSTO														
	19	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	28.188,250			
	20				120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	325,867			
SEPTIEMBRE	Sin Recursos													
	21													
	22	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	3.386,357	3.912,389	87,499	7.624,613	35.812,863			
	23													
OCTUBRE														
	24													
	25	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	28.188,250			
	26													
	27													
NOVIEMBRE														
	28													
	29	27.190,597	997,653	28.188,250	120,760	117,608	-	-	87,499	325,867	28.188,250			
NOVIEMBRE														
	30													
	31													
NOVIEMBRE														
	32													
	33	27.190,599	997,653	28.188,252	1.338,613	1.302,729	10.197,368	11.781,421	962,489	25.582,620	365.212,731	1.838,836	302,820	3.310,000
TOTAL		327,573,846	12,056,265	339,630,111	1.338,613	1.302,729	10.197,368	11.781,421	962,489	25.582,620	365.212,731	1.838,836	302,820	3.310,000

INGRESOS (CUENTAS)

1	115.05.03.006.001.001	327,573,846
2	115.05.03.006.001.001	12,056,265
3	115.05.03.006.001.001	1,338,613
4	115.05.03.006.001.001	1,302,729
5	115.05.03.006.001.001	10,197,368
6	115.05.03.006.001.001	11,781,421
7	115.05.03.006.001.001	962,489
	Total	365.212.731



MES	N° Remesa	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	31
		Rehabilitac Integral R.Ex. 851	Salu Rural Mejoria Equi R.Ex. 994	SAPU R.Ex.1133	Mejoramiento Acceso R.Ex.1182	Sembrando Sonrisas R.Ex.1183	Odontolog. GES-Fam R.Ex.1201	Odontologico Integral R.Ex.1202	Mas Sonrisa R.Ex.1202	Inmunizac. Influenza R.Ex.1208	Readolvidad R.Ex.1296	MAIS R.Ex.1297	IRA Mixta R.Ex.1306	Capacitaci Funcionaria R.Ex.1680	Campaña Invierno R.Ex.2107	Apoyo Buenas Practicas R.Ex.2501	Inflator 2015 Atenc.Domic R.Ex.423	Inflator 2015 D-RRHH APS R.Ex.423	Inflator 2015 Esp.Amigab R.Ex.423
ENERO	Reaj. 2015	25																	
FEBRERO	R.Ex.5195/15	1											63,288				587		37
	R.Ex.423/16	2											2,100,600						
	Febrero	3																	
	Febrero	4																	
MARZO	Sin Recursos	5																	
	Marzo	6																	
ABRIL		7	11,873,992	20,262,883			213,107												
	Abril	8																	
MAYO		9			7,810,029	756,382	1,576,993												
	Mayo	10																	
	Junio	11													150,000				
	Junio	12																	
	Junio	13																	
	Junio	14													75,000				
	Junio	15																	
	Julio	16																	
	Julio	17																	
	Julio	18																	
	Julio	19																	
AGOSTO		20																	
	Agosto	21				203,494													
SEPTIEMBRE	Sin Recursos	22																	
	Sept.	23																	
	Sept.	24																	
OCTUBRE		25																	
	Oct.	26																	
	Oct.	27																	
	Nov.	28																	
	Nov.	29																	
	Nov.	30																	
DICIEMBRE	Sin Recursos	31																	
	Sin Recursos	32																	
	Sin Recursos	33																	
	TOTAL		3,406,389	17,962,846	20,262,883	31,262,824	1,371,251	2,557,285	12,071,179	22,514,246	14,777,110	1,778,985	11,616,588	393,664	250,000	20,000,000	587		

15	115.05.03.006.002.137	22	115.05.03.006.002.129	30	115.05.03.006.002.145	38	115.05.03.006.002.121
16	115.05.03.006.002.130	23	115.05.03.006.002.135	31	115.05.03.006.002.114	39	115.05.03.006.002.122
17	115.05.03.006.002.133	24	115.05.03.006.002.140	32	115.05.03.006.002.115		
18	115.05.03.006.002.134	25	115.05.03.006.002.142	33	115.05.03.006.002.116		
19	115.05.03.006.002.131	26	115.05.03.006.002.112	34	115.05.03.006.002.117		
20	115.05.03.006.002.132	27	115.05.03.006.002.113	35	115.05.03.006.002.118		
21	115.05.03.006.002.138	28	115.05.03.006.002.142	36	115.05.03.006.002.119		
		29	115.05.03.006.002.143	37	115.05.03.006.002.120		



