



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
 DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
 SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA  
 COMITÉ DE AUDITORÍA DE OBRAS PÚBLICAS

DIR : 1.466/12  
 REF : 227.698/12

TRANSCRIBE OFICIO QUE INDICA.

SANTIAGO, 29.MAY 13 : 033042

oficio N° 29.MAY 13 : 033041  
 de fecha

Cumplo con remitir a Ud. copia del  
 de esta Contraloría General.

DIRECCION GENERAL DE AGUAS  
 OFICINA DE PARTES

30 MAY 2013

N° PROCESO 6609188  
 N° PARTES 2390

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR  
 GENERAL DE LA REPUBLICA  
 DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACION  
 SUBJEFF DIVISION  
 SUBJEFF DIVISION

DIRECC. GRAL. DE AGUAS	
SR. DIRECTOR GENERAL	
SUB - DIRECTOR	
ADM. Y SE CRET. GENERAL	
LEGAL	
ADM. REC. HIDRICOS	
HIDROLOGÍA	
ESTUDIOS Y PLANIF.	
CONSERV. Y PROTEC.	
PROGRAM. Y CONTROL	
REG. METROPOLITANA	
C. INF. REC. HIDR.	
U. DE FISCALIZACION	
GLACIOLOGIA	

AL SEÑOR  
 DIRECTOR GENERAL DE AGUAS  
 MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS  
PRESENTE

RTE  
 ANTECED



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA  
COMITÉ DE AUDITORÍA DE OBRAS PÚBLICAS

DIR: 1.466/12  
REF: 227.698/12

REMITE INFORME FINAL N° 37, DE 2012,  
SOBRE AUDITORÍA A LOS GASTOS  
ASOCIADOS A LAS ASIGNACIONES 006,  
"EQUIPOS" Y 999, "OTROS GASTOS", DEL  
ÍTEM 02, SUBTÍTULO 31, EN LA  
DIRECCIÓN GENERAL DE AGUAS DEL  
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS.


SANTIAGO, 29.MAY 13 033041

Cumplo con enviar a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, el informe final N°37, de 2012, sobre la auditoría a los gastos asociados a las asignaciones 006, "Equipos" y 999, "Otros gastos", del ítem 02, subtítulo 31, en la Dirección General de Aguas del Ministerio de Obras Públicas.

Sobre el particular, corresponde que ese servicio adopte las medidas respectivas con el objeto de superar las observaciones planteadas en los términos previstos en el citado informe final, cuya efectividad será verificada por esta Contraloría General en futuras fiscalizaciones.

Transcríbase a la Dirección General de Aguas, al Auditor Interno de la Dirección General de Aguas, al Auditor Ministerial del Ministerio de Obras Públicas y a la Unidad de Seguimiento de la División de Infraestructura y Regulación.

Saluda atentamente a Ud.,

  
POR ORDEN DEL CONTRALOR  
GENERAL DE LA REPUBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACION  
SUBDIVISION  
SUBROGANTE

AL SEÑOR  
SUBSECRETARIO DE OBRAS PÚBLICAS,  
PRESENTE



DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

## INFORME FINAL

# Dirección General de Aguas

Número de Informe: 37/2013  
29 de mayo de 2013



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISIÓN DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA  
COMITÉ DE AUDITORÍA DE OBRAS PÚBLICAS

DIR : 1.466/12  
PMET: 15.121/12

INFORME FINAL N°37, DE 2012, SOBRE  
AUDITORÍA A LOS GASTOS ASOCIADOS  
A LAS ASIGNACIONES 006, "EQUIPOS" Y  
999, "OTROS GASTOS", DEL ÍTEM 02,  
SUBTÍTULO 31, EN LA DIRECCIÓN  
GENERAL DE AGUAS DEL MINISTERIO  
DE OBRAS PÚBLICAS.

SANTIAGO, 29 MAY 2013

En cumplimiento del programa anual de fiscalización aprobado por esta Contraloría General para el año 2012, se realizó una auditoría a los gastos asociados a las asignaciones 006, "Equipos" y 999, "Otros gastos", del ítem 02, subtítulo 31 "Iniciativas de Inversión", efectuados por la Dirección General de Aguas del Ministerio de Obras Públicas, en el período comprendido entre el 1 de enero de 2011 y el 31 de marzo de 2012.

#### Objetivo

La presente auditoría tuvo por finalidad comprobar que dichos gastos se ciñan a lo consignado en las disposiciones normativas que resulten aplicables, tanto en lo que concierne a los pagos efectuados, así como al cumplimiento de la normativa contable que rige al sector público.

#### Metodología

El trabajo se desarrolló sobre la base de principios, normas y procedimientos de control aprobados por esta Entidad Fiscalizadora mediante las resoluciones exentas N°s 1.485 y 1.486, ambas de 1996, e incluyó pruebas de validación que se consideraron necesarias en las circunstancias, contemplándose los procedimientos previstos en la metodología para auditoría de esta Contraloría General, basada en la evaluación de riesgos de procesos.

#### Universo

El universo examinado considera un total de 375 operaciones de desembolso, correspondientes a las asignaciones 006, "Equipos" y 999, "Otros gastos", del ítem 02, subtítulo 31 "Iniciativas de Inversión", efectuadas por la Dirección General de Aguas, por un monto total de \$925.382.697 (anexo N°1).

AL SEÑOR  
RAMIRO MENDOZA ZÚÑIGA  
CONTRALOR GENERAL DE LA REPÚBLICA  
PRESENTE  
DFS/CAD/JAG/GSG

Contraloría General  
de la República



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

## Muestra

El examen se efectuó mediante un muestreo por registro, con un nivel de confianza de 50%, una tasa de error de 3% y precisión de 3%, parámetros estadísticos aprobados por esta Entidad Fiscalizadora, determinando una muestra a examinar de 40 operaciones de desembolso, correspondientes a las asignaciones ya citadas, lo que equivale al 10,6% del universo antes identificado, por un total de \$79.495.535, según se detalla en anexo N°2.

Adicionalmente, se seleccionaron 15 operaciones de desembolso asociadas a la asignación 006, "Equipos", del ítem y subtítulo ya identificados, consideradas como partidas claves por el tipo de equipamiento adquirido y su cuantía. Lo anterior, por la suma total de \$444.048.345 (anexo N°3).

## Antecedentes generales

De conformidad con el artículo 298 del Código de Aguas, la Dirección General de Aguas es un servicio dependiente del Ministerio de Obras Públicas, al que le corresponde ejercer todas las funciones y atribuciones contenidas en dicho cuerpo normativo, entre las cuales se encuentra planificar el desarrollo del recurso hídrico en las fuentes naturales, constituir derechos de aprovechamiento de aguas, mantener y operar el servicio hidrométrico nacional, ejercer la labor de policía y vigilancia de las aguas en los cauces naturales de uso público e impedir que se construyan, demuelan o modifiquen obras sin la autorización del servicio o autoridad, que le corresponda su aprobación.

En ese contexto, y particularmente, en lo que dice relación con la mantención y mejoramiento de la administración de los recursos hídricos, se examinaron en la presente auditoría las adquisiciones y gastos autorizados al servicio a través del subtítulo 31 "Iniciativas de Inversión", para la habilitación y mantención de estaciones fluviométricas, redes de calidad de agua y de sedimentometría y construcción de red glaciológica en el marco de la estrategia nacional de glaciares, entre otras, ejecutadas por la citada dirección.

## Resultado de la fiscalización

El resultado del examen realizado dio origen al preinforme de observaciones N°37, de 2012, puesto en conocimiento de la Dirección General de Aguas del Ministerio de Obras Públicas mediante el oficio N°67.017, de igual anualidad, de este Organismo Fiscalizador. Dicha dirección dio respuesta a través del oficio N°3.109, del mismo año, cuyos argumentos y antecedentes han sido considerados en el presente informe final.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

I. OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO SOBRE LA MATERIA AUDITADA

1. Control de equipos en bodega central y de glaciología.

Durante la inspección física efectuada por esta Entidad de Control los días 26 y 27 de junio de 2012, en la bodega central y en la bodega de la Unidad de Glaciología, respectivamente, se constató la falta de un sistema de control de inventario que registre las unidades de ingreso, salida y saldos de las especies almacenadas.

Lo anterior incumple lo indicado en el numeral 51 de las Normas de Control Interno aprobadas por esta Entidad de Control mediante la resolución exenta N°1.485, de 1996, que establece que "...el registro inmediato y pertinente de la información es un factor esencial para asegurar la oportunidad y fiabilidad de toda la información que la institución maneja en sus operaciones y en la adopción de decisiones".

En su respuesta el servicio auditado expone que planificó realizar un inventario a la bodega que administra la Unidad de Glaciología y Nieves, rotular los equipos y complementar los formularios de ingreso y salida, actividad que se realizaría entre el 8 y 9 de noviembre de 2012, por lo que estima que el proceso quedaría resuelto el 16 de igual mes. Añade que estos instrumentos serán traspasados en su totalidad a la Bodega Central de la Dirección General de Aguas.

No obstante lo expuesto, el servicio examinado no aportó antecedentes ni informó medidas en relación con el control de los bienes en la bodega central. En cuanto a la bodega de la Unidad de Glaciología y Nieves, sólo se señalaron procedimientos a aplicar destinados a subsanar lo objetado. Por lo tanto, se mantiene la observación hasta que se verifique en una próxima auditoría, la efectiva adopción y cumplimiento de las acciones requeridas, sobre el control de inventario.

2. Identificación de bienes.

En la visita practicada el 26 de junio de 2012, a las oficinas identificadas en el cuadro adjunto, se detectó que los equipos no cuentan con un número de inventario que permita su control y correspondiente correlación con la hoja mural y el sistema integrado de gestión administrativa contable de bienes. Lo anterior vulnera lo indicado en el numeral 16 del Reglamento sobre Bienes Muebles Fiscales aprobado por el Decreto Supremo N°577, de 1978, del ex Ministerio de Tierras y Colonización, que establece que "Los bienes muebles de uso que se encuentren en cada una de las oficinas y dependencias de una Unidad Operativa deberán anotarse en una Hoja Mural en que se consignarán las especies que existan en ella con el número de orden que les corresponde en el inventario y su estado de conservación".



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

Especie	Ubicación en oficina	Observación
1 Estación DGRS recepción datos satelital GOES	Satelital	Sin etiqueta de inventario
1 Sistema de reacción de microonda	Laboratorio ambiental	Sin etiqueta de inventario
1 Vaso digestión	Laboratorio ambiental	Sin etiqueta de inventario
2 Estaciones meteorológicas de bolsillo ADC-PRO BRUNTON	Laboratorio ambiental	Sin etiqueta de inventario
1 Monitor LG 23" LED E2360V	Hidrología	Sin etiqueta de inventario
1 PC SICOT INTEL 13 memoria RAM 2 GB serie SIC 14511 I3	Hidrología	Sin etiqueta de inventario
1 PC SICOT INTEL 13 memoria RAM 2 GB serie SIC 14521 I3	Hidrología	Sin etiqueta de inventario
1 PC SICOT INTEL 15 memoria RAM 4 GB serie SIC 14513 I5	Bodega central	Sin etiqueta de inventario
1 PC SICOT INTEL 15 memoria RAM 4 GB serie SIC 14514 I5	Hidrología	Sin etiqueta de inventario
1 PC SICOT INTEL 15 memoria RAM 4 GB serie SIC 14515 I5	Hidrología	Sin etiqueta de inventario

El servicio responde que se han regularizado los bienes precedentemente señalados, con sus respectivos códigos de inventario.

Asimismo, agrega que formalizará un procedimiento de codificación para todos los bienes inventariables, una vez ingresados al servicio. Añade que la Unidad de Inventarios realiza visitas inspectivas a las dependencias de la Dirección General de Aguas, corrigiendo los cambios en éstos.

Considerando lo informado por el servicio se mantiene la observación, hasta verificar en una futura auditoría sobre la materia, el cumplimiento de las medidas aplicadas en cuanto al procedimiento de codificación de los bienes y su autorización formal, así como la rotulación física de los mismos.

3. Falta de documentos de recepción conforme por parte de regiones.

En las regiones identificadas en el cuadro adjunto, no consta que en el documento denominado "salida de bodega", se haya suscrito la recepción conforme de dos sensores de precipitación, situación que vulnera lo indicado en el numeral 46 de las Normas de Control Interno aprobadas por esta Entidad de Control por resolución exenta N°1.485, de 1996, que establece que "La documentación sobre transacciones y hechos significativos debe ser completa y exacta y facilitar el seguimiento de la transacción o hecho (y de la información concerniente) antes, durante y después de su realización".



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

N° de salida de bodega	Fecha	Especie	Enviado a
34269	18-06-2012	1 Sensor de precipitación, modelo TR-525M c/ 10 mts. cable, serie 49606	Región de Coquimbo
34301	21-06-2012	1 Sensor de precipitación, modelo TR-525M c/ 10 mts. cable, serie N° 49620.	Región de Magallanes y Antártica Chilena

En su contestación, el servicio señala que cuando los funcionarios de esta Entidad de Control solicitaron la información pertinente, la recepción conforme de las salidas de bodega aún no se recibía de vuelta desde las respectivas regiones y por ello no se encontraba archivada, lo que en esta oportunidad acredita.

En mérito de los nuevos antecedentes aportados se subsana la objeción, sin perjuicio de hacer presente que las recepciones firmadas "conforme" por los funcionarios de regiones, no consignan su data.

#### 4. Salidas de equipamiento sin respaldo.

Se constató que se encontraba pendiente de respaldar con el documento "Salidas de Bodega", el envío a las regiones que se detallan en el siguiente cuadro, de tres unidades de kit de comunicación entre PC y sensor OTT IRDA-Link (USB). En efecto, durante la fiscalización el servicio proporcionó las salidas de bodega N°s 33818, 33819 y 34107, cuyas series no coinciden con las anotadas en sus actas de recepción. Esta situación vulnera lo indicado en el numeral 46 de las Normas de Control Interno aprobadas por esta Entidad de Control por resolución exenta N° 1.485, de 1996, que establece que "La documentación sobre transacciones y hechos significativos debe ser completa y exacta y facilitar el seguimiento de la transacción o hecho (y de la información concerniente) antes, durante y después de su realización".

N° de salida de bodega	Fecha	Especie	Enviado a
33818	27-02-2012	Kit de comunicación entre PC y sensor OTT IRDA-Link	Región del Maule
33819	27-02-2012	Kit de comunicación entre PC y sensor OTT IRDA-Link	Región del Biobío
34107	04-05-2012	Kit de comunicación entre PC y sensor OTT IRDA-Link	Región del Libertador General Bernardo O'Higgins

Sobre el particular, la dirección fiscalizada responde que el error advertido se generó al recibir los equipos, por cuanto el encargado validó la cantidad y características pero no verificó su número de serie, situación que fue corregida mediante la entrega formal desde la Unidad de Hidrología a la administración de Bodega Central de la Dirección General de Aguas, la que mantiene los procesos de ingreso de bienes al servicio.

Dado que la observación fue regularizada, se subsana la objeción.





CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACION  
SUBDIVISION DE AUDITORIA

5. Falta de ingreso de factura a través de la Oficina de Partes.

Se constató la recepción de las facturas detalladas en el cuadro adjunto directamente en la Unidad de Adquisiciones del servicio, omitiendo su ingreso a través de la Oficina de Partes de la dirección, situación que contraviene lo señalado en los numerales 15 y 16 de las respectivas bases administrativas y técnicas, que prevén que "El pago se efectuará contra presentación de factura del contratista vía Oficina de Partes de la DGA".

N° orden de compra	Especie	Proveedor	N° de factura	Fecha
1019-532-SE11	Equipos fotográficos secuenciales automáticos	Equilab Díaz y Compañía Limitada.	289646	30-06-2011
1019-529-SE11	Pluviómetros y sensores de radiación solar	Sociedad de Comercialización y Tecnología Omega Ltda.	3067	04-08-2011
1019-568-SE11	Sondas multiparámetros Hanna y sonda multiparámetro con sensores LDO	Simtech Ltda.	1238	07-06-2011
1019-666-SE11	Sensores de temperatura y humedad del aire	Sociedad de Comercialización Mas Soluciones Limitada.	9	19-08-2011
1019-567-SE11	Medidor multiparámetro con GPS Hanna	Hanna Instruments Equipos Ltda.	33699	02-06-2011
1019-885-SE11	Sensor transductor de presión	Sociedad de Comercialización Mas Soluciones Limitada.	11	19-08-2011

Sobre el particular, la Dirección General de Aguas indica que efectivamente la recepción de facturas no se realizaba a través de la Oficina de Partes, ya que la encargada del control y pago de facturas se trasladó en marzo de 2010 desde la Oficina de Partes a las oficinas de la Unidad de Adquisiciones de esa dirección, donde se ingresaron hasta el 12 de agosto de 2012.

Agrega que a contar del 13 de agosto de igual año el ingreso de las facturas se realiza en la ventanilla única de la Dirección de Contabilidad y Finanzas del Ministerio de Obras Públicas, según se instruyó en el oficio DCyF. N°259, de junio de 2012, indicación que se encuentra contemplada en las actuales bases administrativas y técnicas, cuya visación es realizada por la Unidad de Contratos de la Dirección General de Aguas y la División Legal del servicio.

No obstante lo señalado se mantiene la observación, hasta la verificación del cumplimiento de las medidas informadas, en una próxima auditoría de seguimiento.

6. Falta de documentos en la recepción de bienes del proveedor.

Se verificó que las actas de recepción por la conformidad de la entrega de los equipos que se detallan en el siguiente cuadro, suscritas por la respectiva unidad receptora, no registran la recepción conforme de los documentos exigidos en la cláusula quinta de los contratos y en las bases administrativas y resoluciones que las aprueban:



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

N° de adquisición	Especie	Proveedor	Fecha acta de recepción	Documentos que no se consignan en acta de recepción
1019-233-LP11	Sensores de nivel para aguas subterráneas	Inducien Instruments S.A.	09-11-2011	Certificado de garantía, manuales de operación, mantenimiento y calibración.
1019-80-LP11	Equipos transmisores satelitales de datos	Sociedad de Comercialización Mas Soluciones Limitada.	22-08-2011	Manuales de mantenimiento y calibración, póliza de garantías de fábrica.
1019-215-LE11	Estación DGRS para recepción de datos desde satélites GOES	Sociedad de Comercialización Mas Soluciones Limitada.	18-10-2011	Certificado de garantía de fábrica, manuales de operación, mantenimiento y calibración.
1019-100-LE11	Adquisición de instrumental meteorológico	Sociedad de Comercialización Mas Soluciones Limitada	19-08-2011	Manuales de operación, mantenimiento y calibración, póliza de garantías de fábrica.
1019-102-R111	Medidores continuos de profundidad de aguas subterráneas	Sociedad de Comercialización Mas Soluciones Limitada.	24-10-2011	Manuales de operación, mantenimiento y calibración, póliza de garantías de fábrica.

En su respuesta, el servicio manifiesta que los manuales y garantías que se requieren en este tipo de adquisiciones son incluidos en la etapa de presentación de las ofertas, cuyas copias fueron entregadas junto con los equipos en la bodega de la Dirección General de Aguas, conforme con lo establecido en las bases de licitación. Sin embargo, este hecho no fue debidamente consignado en las respectivas actas.

Agrega, que se procedió a complementar las actas de recepción de los bienes para cada una de las licitaciones.

No obstante lo expuesto, no se adjuntan los certificados de garantía de los citados equipos.

Al efecto, dado que en la especie no consta la efectiva presentación de los certificados de garantía requeridos en las bases administrativas, se mantiene la observación.

## II. OBSERVACIONES DE LA MATERIA AUDITADA

Contabilización extemporánea de gastos.

Se detectaron las facturas por adquisiciones efectuadas el año 2011 identificadas en el siguiente cuadro, registradas contablemente en la cuenta "Equipos menores" durante el ejercicio 2012, en circunstancias que debieron ser imputadas en la cuenta denominada "Deuda flotante" del año de su facturación:



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

Contabilización		Factura			
TD6 CUR	Fecha	N°	Empresa	Fecha	Monto (\$)
3739	22-03-2012	781	Meteorología y Comunicaciones Ltda.	29-12-2011	1.793.359
2272	28-02-2012	1600	Unisource Ingeniería Ltda.	29-12-2011	430.137

Lo expuesto, contraviene lo señalado en el capítulo I del oficio circular N°60.820 de 2005, de esta Contraloría General, sobre Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, el cual establece que "los movimientos financieros originados por gastos presupuestarios devengados deben contabilizarse como Acreedores Presupuestarios en el momento que se materialicen las transacciones que los generen, independientemente que éstos hayan sido o no pagados".

Sobre el particular, el servicio arguye que no se imputó el gasto al presupuesto del año 2011 debido a que, si bien las órdenes de compra de los equipos fueron emitidas el año 2011, la recepción conforme de estos bienes se realizó durante el ejercicio 2012.

Añade que la obligación del pago nace una vez realizada la recepción conforme de los equipos por parte del servicio, generando el devengado de la obligación y no al momento de emitir la orden de compra o que el proveedor genere su documento mercantil, ya que estos bienes puede que no cumplan con los requerimientos de la licitación.

No obstante lo argumentado, cabe precisar que ambas facturas están fechadas el año 2011 y que sólo en una de ellas se recibieron los bienes el año 2012. Así entonces, la contabilización de la transacción no se ajustó al principio de devengado. Por ende, se mantiene la observación.

### III.CONCLUSIONES.

La Dirección General de Aguas ha aportado antecedentes e iniciado acciones correctivas en relación a las observaciones contenidas en el preinforme N°37, de 2012, de esta Contraloría General, las cuales han permitido subsanar las objeciones singularizadas en el acápite I, observaciones de control interno sobre la materia auditada, números 3, sobre la falta de documentos de recepción conforme por parte de regiones y 4, referida a salidas de equipamiento a regiones sin respaldo.

Sin embargo, se mantienen las siguientes observaciones, respecto de las cuales deberá disponer, a la brevedad, las medidas tendientes a subsanarlas y dar estricto cumplimiento a las normas legales y reglamentarias que rigen la materia:

1. Aportar antecedentes y señalar las medidas adoptadas para el control de bienes de esa dirección, al tenor de lo representado en el acápite I.1.



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

2. Aplicar medidas para asegurar que se lleven a cabo los procedimientos de codificación de bienes, su autorización formal y la rotulación física de los mismos, a la luz de lo consignado en el acápite I.2.

3. Cumplir las instrucciones contenidas en el oficio N°259, de 2012, de la Dirección de Contabilidad y Finanzas del Ministerio de Obras Públicas, en cuanto al ingreso de las facturas en la ventanilla única de esa dirección y velar por que dicha información esté contenida en las respectivas bases, en virtud de lo advertido en el acápite I.5.

4. Exigir el estricto apego a las bases administrativas en lo que respecta a la oportunidad y formalidad de la entrega de los certificados de garantía y manuales de mantención, operación y calibración de los equipos; ello al tenor de lo representado en el acápite I.6.

5. Remitir oportunamente a la Dirección de Contabilidad y Finanzas, los respaldos documentales para el registro de los gastos, en conformidad con la normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, en concordancia con lo advertido en el acápite II, observaciones sobre la materia auditada.

El cumplimiento de las medidas detalladas precedentemente y los antecedentes que así lo acrediten deberá ser informado en un plazo máximo de 30 días hábiles, contados desde la recepción del presente oficio, sin perjuicio de futuras fiscalizaciones que ejecute esta Contraloría General, en el marco de sus políticas de seguimiento.

Saluda atentamente a Ud.,

  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACION  
JEFE SUBDIVISION  
DE AUDITORIA



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

Anexo N°1  
Universo Cuenta Presupuestaria 3102006, Equipos

N°	Cuenta presupuestaria	Documento contable	Fecha	Detalle	Monto (\$)
1	3102006	2272	27-02-2012	Equipos de laboratorio	1.602.454
2	3102006	2466	26-10-2011	Compra de software	1.191.204
3	3102006	2838	03-03-2011	Adquisición de inversor	544.032
4	3102006	2839	03-03-2011	Adquisición de 2 GPS	776.342
5	3102006	3739	21-03-2012	Interfaces de comunicaciones	1.793.359
6	3102006	3990	25-03-2011	Pago por cámara digital	188.228
7	3102006	4031	25-03-2011	Pago de 10 GPS	1.164.605
8	3102006	4109	27-03-2012	Adquisición de power inyector	868.135
9	3102006	4533	28-03-2011	Adquisición de balanza eléctrica	46.410
10	3102006	5062	03-08-2011	Cancela adquisición de software	1.085.256
11	3102006	6642	25-04-2011	Pago horno microonda para hidrología	45.220
12	3102006	6768	26-04-2011	Adquisición bomba para división de hidrología	188.377
13	3102006	8278	13-05-2011	Cancela adquisición de 1 pluviómetro	499.800
14	3102006	8844	23-05-2011	Adquisición disco duro	148.691
15	3102006	9071	25-05-2011	Adquisición de multítester	1.527.560
16	3102006	9174	24-05-2011	Pago de clinómetros	583.040
17	3102006	11318	22-06-2011	Adquisición de maletines y otros	621.180
18	3102006	11376	24-06-2011	Por concepto de pago termo anemómetro	946.050
19	3102006	12499	07-07-2011	Adquisición equipo sonda	10.105.701
20	3102006	12647	11-07-2011	Pago sondas multiparámetros	4.618.152
21	3102006	12709	11-07-2011	Adquisición de computador	1.782.370
22	3102006	13199	18-07-2011	Cancela adquisición de power medidor	2.660.377
23	3102006	13200	18-07-2011	Por concepto de teléfono análogo	3.266.233
24	3102006	14118	26-07-2011	Pago de cinta de datos	111.384
25	3102006	15063	04-08-2011	Adquisición de watt metro	528.955
26	3102006	15309	09-08-2011	Adquisición de 1 antena fantasma	58.667
27	3102006	15364	10-08-2011	Adquisición de computadores	1.531.718
28	3102006	15490	09-08-2011	Pago sensores de nivel y temperatura de agua	2.629.900
29	3102006	15818	18-08-2011	Compra de instrumentos meteorológicos	31.015.136
30	3102006	15818	18-08-2011	Compra de instrumentos meteorológicos	3.118.824
31	3102006	15856	18-08-2011	Compra de equipo meteorológico	56.913.580
32	3102006	15901	18-08-2011	Radar de penetración de hielo	21.172.873
33	3102006	16059	22-08-2011	Sensores de pluviómetro	35.257.320
34	3102006	16111	23-08-2011	Equipo fotográfico	20.168.971
35	3102006	16140	22-08-2011	Adquisición interfaz almacenaje datos GPS	1.009.953
36	3102006	16141	22-08-2011	Adquisición equipos computacionales	2.776.775
37	3102006	16375	26-08-2011	Adquisición de transmisores	3.613.275
38	3102006	16375	26-08-2011	Adquisición de transmisores	83.700.000



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
 DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
 SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

39	3102006	16558	29-08-2011	Sensor de temperatura y humedad	12.702.060
40	3102006	17548	05-09-2011	Compra de computador y monitor	1.299.668
41	3102006	17854	08-09-2011	Pago tarjeta de prepago	381.023
42	3102006	17994	12-09-2011	Adquisición de sensor	3.378.434
43	3102006	18076	13-09-2011	Sistema de energía	2.770.320
44	3102006	18240	14-09-2011	Pago monitor LCD LG	620.652
45	3102006	18612	20-09-2011	Adquisición de sensores	1.523.200
46	3102006	20537	11-10-2011	Equipos almacenadores de datos	40.000.000
47	3102006	20537	11-10-2011	Equipos almacenadores de datos	11.400.000
48	3102006	20537	11-10-2011	Equipos almacenadores de datos	4.000.000
49	3102006	20537	11-10-2011	Equipos almacenadores de datos	2.091.280
50	3102006	21137	19-10-2011	Sistema de microondas	15.099.910
51	3102006	21412	18-10-2011	Estación meteorológica de bolsillo	535.500
52	3102006	21665	21-10-2011	Inversor de voltaje	212.772
53	3102006	21785	24-10-2011	Adquisición de lector procesador Aquacal	2.124.150
54	3102006	22020	25-10-2011	Adquisición conversor de señales	559.390
55	3102006	22259	27-10-2011	Receptor de datos transmitidos	31.535.000
56	3102006	24627	22-11-2011	Compra de sensores	9.777.635
57	3102006	24675	21-11-2011	Adquisición de pda, ipad wifi	1.247.897
58	3102006	24676	21-11-2011	Pago multiparámetro de bolsillo	120.190
59	3102006	24772	22-11-2011	Compra de GPS	347.710
60	3102006	24773	22-11-2011	Soporte de equipo de autosampler	797.881
61	3102006	25163	25-11-2011	Adquisición de huinche	1.968.557
62	3102006	26128	05-12-2011	Adquisición de dos monitores	251.804
63	3102006	26506	09-12-2011	Pago molinete hidráulico	644.940
64	3102006	26506	09-12-2011	Pago molinete hidráulico	521.260
65	3102006	26507	09-12-2011	Por concepto de pago hélice para bote	172.500
66	3102006	26564	12-12-2011	Adquisición sensores	98.678.370
67	3102006	26699	13-12-2011	Adquisición de computadores Sicot Intel	1.830.137
68	3102006	26699	13-12-2011	Adquisición de computadores Sicot Intel	219.460
69	3102006	27188	14-12-2011	Pago medidor de agua	231.620
70	3102006	27188	14-12-2011	Pago medidor de agua	222.365
71	3102006	27358	14-12-2011	Adquisición de netbook	1.769.942
72	3102006	27710	20-12-2011	Compra de televisor LCD	168.929
73	3102006	27710	20-12-2011	Compra de televisor LCD	16.686
74	3102006	27712	20-12-2011	Baterías selladas	873.650
75	3102006	27808	21-12-2011	Compra de sensor de viento	836.445
76	3102006	28568	22-12-2011	Adquisición de gabinetes	2.975.000
77	3102006	28569	22-12-2011	Adquisición de notebook	2.607.361
78	3102006	29028	23-12-2011	Por concepto de pago disco duro	62.937
79	3102006	29360	28-12-2011	Adquisición de instrumental	21.705.600
				<b>Total Cuenta Presupuestaria 3102006</b>	<b>578.142.342</b>



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

Universo Cuenta Presupuestaria 3102999, Otros Gastos

N°	Cuenta presupuestaria	Documento contable	Fecha	Detalle	Monto (\$)
80	3102999	1521	28-06-2011	Cancela gasto propio peculio	40.000
81	3102999	1593	16-02-2011	Gastos de propio peculio	18.445
82	3102999	1797	17-02-2011	Gasto propio peculio	185.640
83	3102999	1916	21-02-2012	Gasto propio peculio	60.000
84	3102999	1957	22-02-2012	Adquisición de silicona	16.898
85	3102999	1963	25-10-2011	Servicio de helicóptero	3.878.805
86	3102999	1978	18-02-2011	Planillas de gastos propio peculio	60.000
87	3102999	1978	18-02-2011	Planillas de gastos propio peculio	49.679
88	3102999	1978	18-02-2011	Planillas de gastos propio peculio	25.009
89	3102999	1978	18-02-2011	Planillas de gastos propio peculio	2.390
90	3102999	1978	18-02-2011	Gastos propio peculio	1.159
91	3102999	2093	23-02-2011	Gastos propio peculio	44.740
92	3102006	2093	23-02-2012	Adquisición pantalón Gorotex	189.900
93	3102999	2187	24-02-2012	Cancelación de sondas	1.008.740
94	3102999	2243	28-02-2012	Arriendo de horas de vuelo	11.149.400
95	3102999	2597	18-04-2011	Pago solución de limpieza	731.957
96	3102999	2741	17-12-2011	Adquisición productos químicos.	1.450.026
97	3102999	2800	03-03-2011	Pago de zapatos y carpa	326.953
98	3102999	2837	03-03-2011	Protector de radiación para sensor de temperatura	1.338.750
99	3102999	2840	07-03-2011	Gastos propio peculio	256.800
100	3102999	2981	03-11-2011	Pago gastos propio peculio	108.000
101	3102999	3020	10-03-2011	Cancela gasto de propio peculio	19.490
102	3102999	3167	09-03-2012	Gasto propio peculio	122.770
103	3102999	3194	14-03-2011	Adquisición guantes vinilo	78.445
104	3102999	3199	09-03-2012	Compra de brochas y cintas de acero	229.243
105	3102999	3206	14-03-2011	Adquisición de guantes	103.173
106	3102999	3339	15-03-2011	Gastos propio peculio	54.000
107	3102999	3339	15-03-2011	Gastos propio peculio	25.794
108	3102999	3367	15-03-2011	Por concepto de pago taladro	55.506
109	3102999	3380	15-03-2011	Adquisición discos de corte	96.723
110	3102999	3436	15-03-2012	Arriendo horas de vuelo helicóptero	2.625.000
111	3102999	3516	19-03-2012	Pago reactivos (productos de laboratorio)	299.998
112	3102999	3744	22-03-2011	Insumos varios	37.931
113	3102999	3912	26-03-2012	Pago baterías 12 volt	1.294.125
114	3102999	3998	25-03-2011	Artículos para laboratorio	135.289
115	3102999	3999	25-03-2011	Pagos por pernos hexagonal	232.669
116	3102999	4030	24-03-2011	Pagos por estancas cuadradas	47.898
117	3102999	4056	24-03-2011	Adaptadores pilas Spike	77.112
118	3102999	4108	27-03-2012	Adquisición equipos de montaña	946.310
119	3102999	4206	28-03-2012	Arriendo horas vuelo. pasajes	2.605.000





CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

120	3102999	4207	28-03-2012	Adquisición de baterías 12 volt	2.374.050
121	3102999	4210	27-03-2012	Pago por arriendo de horas de vuelo	3.855.400
122	3102999	4364	28-03-2012	Por concepto de tuberías de acero	111.915
123	3102999	4411	23-03-2012	Gastos propio peculio	31.892
124	3102999	4417	23-03-2012	Gastos propio peculio	41.000
125	3102999	4418	23-03-2012	Gastos propio peculio	44.744
126	3102999	4426	29-03-2011	Filtros de micro fibra de vidrio	66.521
127	3102999	4434	29-03-2011	Pago por neveras Cooler	160.650
128	3102999	4435	29-03-2011	Artículos reactivos	426.199
129	3102999	4493	28-03-2011	Adquisición material, metales, iones.	473.620
130	3102999	4789	10-05-2011	Adquisición productos químicos	35.557
131	3102999	4886	02-08-2011	Cancela gasto propio peculio	24.000
132	3102999	5028	04-04-2011	Adquisición elementos de protección	165.048
133	3102999	5242	08-08-2011	Análisis de muestras de agua	16.065
134	3102999	5244	08-08-2011	Adquisición de un checker free	61.785
135	3102999	5256	06-04-2011	Gastos propio peculio	21.420
136	3102999	5256	06-04-2011	Gastos propio peculio	3.300
137	3102999	5306	07-04-2011	Gastos propio peculio	4.500
138	3102999	5427	08-04-2011	Mantenición y reparación de bote Skua 550	208.550
139	3102999	5498	11-04-2011	Adquisición de 18 neveras Cooler	143.300
140	3102999	5499	11-04-2011	Adquisición terminales, conectores	720.711
141	3102999	5500	11-04-2011	Cinta, llaves, atornilladores, alicate	1.037.353
142	3102999	5696	13-04-2011	Adquisición cargadores baterías	2.474.010
143	3102999	5746	12-04-2011	Adquisición art. electrónicos	246.525
144	3102999	5821	08-04-2011	Pago arriendo de helicóptero	3.675.000
145	3102999	5822	08-04-2011	Pago circuito integrado	91.035
146	3102999	5962	18-04-2011	Gastos propio peculio	50.000
147	3102999	5962	18-04-2011	Gastos propio peculio	9.700
148	3102999	5970	18-04-2011	Adquisición sterifil 500 para laboratorio	111.265
149	3102999	6138	20-04-2011	Por concepto de pago eje molinetes	1.100.750
150	3102999	6139	20-04-2011	Por concepto de pago botellas	1.309.000
151	3102999	6252	19-04-2011	Servicios información red sedimento	1.144.399
152	3102999	6441	26-08-2011	Servicio reparación onda multiparámetro	819.898
153	3102999	6493	25-04-2011	Adquisición paneles solares	3.566.430
154	3102999	6494	25-04-2011	Servicios de mantención equipos	1.483.930
155	3102999	6585	25-04-2011	Por pago de botellas de solución o/c 215	1.005.020
156	3102999	6767	26-04-2011	Adquisición materiales División de Hidrología	749.700
157	3102999	7363	03-05-2011	Gastos propio peculio	165.000
158	3102999	7364	03-05-2011	Gastos propio peculio	110.000
159	3102999	7411	03-05-2011	Adquisición de lámparas	1.295.910
160	3102999	7412	03-05-2011	Adquisición papel filtro	785.400
161	3102999	7420	03-05-2011	Servicio de mantención	142.800
162	3102999	7439	03-05-2011	Drenaje para equipo	620.283





CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

163	3102999	7440	03-05-2011	Diagnóstico de sondas	1.071.000
164	3102999	7445	04-05-2011	Servicio mantención analizadores de agua	83.300
165	3102999	7560	05-09-2011	Pago gastos propio peculio	46.450
166	3102999	7687	04-05-2011	Gasto de propio peculio por sobrecargo	126.000
167	3102999	7687	04-05-2011	Gasto de propio peculio por sobrecargo	39.000
168	3102999	7812	05-05-2011	Mantención y calibración	315.588
169	3102999	7813	05-05-2011	Mantención maquinaria	321.300
170	3102999	7862	09-05-2011	Materiales de construcción	1.387.659
171	3102999	7863	09-05-2011	Adquisición tóner HP	626.390
172	3102999	7903	09-05-2011	Por concepto de análisis de dos muestras	182.131
173	3102999	8045	11-05-2011	Pago por cubiertas y fundas.	1.538.106
174	3102999	8046	11-05-2011	Pago etiquetas para port	160.650
175	3102999	8176	11-05-2011	Mantención y reparación equipos	493.850
176	3102999	8483	17-05-2011	Por concepto de pago propio peculio	12.000
177	3102999	8504	18-05-2011	Herramientas menores	14.561
178	3102999	8505	18-05-2011	Herramientas menores	195.850
179	3102999	8506	18-05-2011	Pago tintas plotter	346.392
180	3102999	8507	18-05-2011	Servicio mantención espectrofotómetros	1.192.380
181	3102999	8809	23-05-2011	Mantención y calibración	214.200
182	3102999	8843	23-05-2011	Mantención y reparación lavadora	178.500
183	3102999	9023	24-05-2011	Servicio procesamiento información red	1.114.697
184	3102999	9087	26-05-2011	Mantención y reparación	2.560.919
185	3102999	9088	26-05-2011	Pago de llaves para tuerca	410.669
186	3102999	9088	26-05-2011	Llaves para tuerca	187.803
187	3102999	9112	26-05-2011	Adquisición de materiales	461.692
188	3102999	9147	25-05-2011	Pago propio peculio	166.090
189	3102999	9147	25-05-2011	Pago propio peculio	46.000
190	3102999	9148	25-05-2011	Pago propio peculio	231.385
191	3102999	9148	25-05-2011	Pagos propio peculio	46.000
192	3102999	9149	25-05-2011	Adquisición de termómetro	51.051
193	3102999	9150	25-05-2011	Mantención y reparación luminaria	204.978
194	3102999	9151	25-05-2011	Mantención horno	211.820
195	3102999	9152	25-05-2011	Gastos propio peculio	23.000
196	3102999	9152	25-05-2011	Gastos propio peculio	17.160
197	3102999	9205	26-05-2011	Vuelo helicóptero en glaciario	7.815.000
198	3102999	9265	27-05-2011	Por concepto de 32 horas de vuelo	25.396.800
199	3102999	9922	02-06-2011	Adquisición de cajas plásticas muestras	1.642.200
200	3102999	9946	02-06-2011	Adquisición mallas, redes y otros material	1.121.996
201	3102999	10154	06-06-2011	Acetileno para laboratorio ambiental	274.865
202	3102999	10171	07-06-2011	Horas de vuelo helicópteros	10.900.000
203	3102999	10291	08-06-2011	Cancela arriendo de cilindro	17.636
204	3102999	10593	13-06-2011	Frascos de silica gel	9.091.172
205	3102999	10878	15-06-2011	Arriendo de helicóptero	31.397.544



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

206	3102999	10947	16-06-2011	Toma de muestras	2.361.341
207	3102999	10948	16-06-2011	Gasto propio peculio	35.000
208	3102999	10949	16-06-2011	Adquisición de filtro	108.290
209	3102999	10962	16-06-2011	Adquisición de tintas	540.552
210	3102999	11134	20-06-2011	Pago según resolución N° 378	1.228.651
211	3102999	11207	21-06-2011	Adquisición de cintas para medidor	2.570.400
212	3102999	11249	20-06-2011	Pago muestreador integrado	1.487.500
213	3102999	11318	22-06-2011	Adquisición de maletines y otros	1.374.326
214	3102999	11547	28-06-2011	Adquisición sacos de cemento	34.665
215	3102999	12470	06-07-2011	Servicio de calibración termómetro	77.350
216	3102999	12479	06-07-2011	Adquisición cintas de medición	1.544.049
217	3102999	12508	07-07-2011	Por concepto de pago pernos tuercas	55.573
218	3102999	13341	18-07-2011	Resolución n° 378 avance físico	1.332.610
219	3102999	13490	20-07-2011	Por concepto de pago set de soldadores	453.918
220	3102999	13491	20-07-2011	Por concepto de pago pantalón polar	26.894
221	3102999	13693	21-07-2011	Por concepto de pago par de botas	249.900
222	3102999	13728	21-07-2011	Por concepto de pago cinta de trincaje	98.449
223	3102999	13769	22-07-2011	Fabricación de sacatestigo	87.465
224	3102999	14854	02-08-2011	Gastos propio peculio	13.000
225	3102999	14879	02-08-2011	Se cancela gasto propio peculio	14.875
226	3102999	14880	02-08-2011	Se cancela gasto propio peculio	76.000
227	3102999	15004	03-08-2011	Mantenición y calibración estufa y bureta	273.700
228	3102999	15004	03-08-2011	Mantenición y calibración estufa y bureta	142.800
229	3102999	15005	03-08-2011	Adquisición viales de alto rango	2.598.960
230	3102999	15154	05-08-2011	Por concepto de pago calibración	204.204
231	3102999	15180	05-08-2011	Adquisición caja Pelican modelo 1560	164.885
232	3102999	15243	08-08-2011	Diagnóstico a equipos ups.	78.084
233	3102999	15345	09-08-2011	Adquisición materiales para glaciología	184.584
234	3102999	15456	11-08-2011	Adquisición de matraz y embudo	139.647
235	3102999	15524	10-08-2011	Pago propio peculio	6.384
236	3102999	15561	12-08-2011	Mantenición equipo	749.700
237	3102999	15563	12-08-2011	Mantenición equipo	185.640
238	3102999	15946	19-08-2011	Servicio de calibración a termo cúpulas	306.444
239	3102999	15947	19-08-2011	Gastos propio peculio	83.200
240	3102999	16161	23-08-2011	Servicios generales de procesamiento de información	1.166.962
241	3102999	16321	26-08-2011	Pago servicio de reparación	3.040.450
242	3102999	16413	26-08-2011	Compra chaqueta y guantes	199.800
243	3102999	16435	26-08-2011	Análisis de muestra de agua	29.750
244	3102999	16439	26-08-2011	Servicio de diagnóstico de instrumentos	224.910
245	3102999	16440	26-08-2011	Mantenición de aire acondicionado	1.190.000
246	3102999	16441	26-08-2011	Servicio reparación onda multiparámetro	824.634
247	3102999	16458	26-08-2011	Adquisición de trineos	1.785.000
248	3102999	16470	24-08-2011	Pago par de botas-camiseta térmica y otros	457.300



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

249	3102999	16490	29-08-2011	Pago de factura por compra de lecho	293.549
250	3102999	16498	29-08-2011	Reparación de vitrina.	173.264
251	3102999	16551	25-08-2011	Enfriadores de laboratorio	353.787
252	3102999	17353	02-09-2011	Gasto propio peculio	21.851
253	3102999	17551	05-09-2011	Caja de aluminio para transporte	2.975.000
254	3102999	17555	05-09-2011	Gastos propio peculio	5.760
255	3102999	17556	05-09-2011	Pago gastos propio peculio	30.000
256	3102999	17558	05-09-2011	Pago gastos propio peculio	221.975
257	3102999	17558	05-09-2011	Pago gastos propio peculio	43.500
258	3102999	17560	05-09-2011	Pago gastos propio peculio	232.315
259	3102999	17560	05-09-2011	Pago gastos propio peculio	28.340
260	3102999	17560	05-09-2011	Pago gasto propio peculio	21.910
261	3102999	17560	05-09-2011	Pago gastos propio peculio	21.749
262	3102999	17560	05-09-2011	Pago gastos propio peculio	20.000
263	3102999	17560	05-09-2011	Pago gastos propio peculio	17.520
264	3102999	17586	05-09-2011	Gasto propio peculio	14.690
265	3102999	17587	05-09-2011	Gasto propio peculio	105.600
266	3102999	17855	08-09-2011	Adquisición correa transmisión	203.000
267	3102999	17921	09-09-2011	Pago traslado de pasajeros	2.420.000
268	3102999	18075	13-09-2011	Compra de caja Pelican negra	254.747
269	3102999	18598	16-09-2011	Pago por mantención preventiva icp	409.360
270	3102999	18610	16-09-2011	Transporte de equipamiento	3.748.500
271	3102999	18611	16-09-2011	Traslado funcionario	2.420.000
272	3102999	18940	22-09-2011	Mantención desmineralizado	559.300
273	3102999	18951	22-09-2011	Gasto de propio peculio	3.990
274	3102999	18997	21-09-2011	Mantención a equipo	841.092
275	3102999	19126	23-09-2011	Mantención espectrofotómetro	446.250
276	3102999	19127	23-09-2011	Calibración de set de pesas	559.300
277	3102999	19128	26-09-2011	De análisis de muestras	9.758
278	3102999	19141	26-09-2011	Servicio proceso de la información	1.177.529
279	3102999	19155	26-09-2011	Pago de regla y fichas	8.032.500
280	3102999	19188	26-09-2011	Traslado de materiales	928.200
281	3102999	19190	26-09-2011	Adquisición de anticongelante	541.926
282	3102999	19191	26-09-2011	Adquisición de filtros	533.120
283	3102999	19266	27-09-2011	Servicio de diagnóstico de equipo	297.500
284	3102999	19389	26-09-2011	Pago por traslado materiales	2.802.450
285	3102999	20304	05-10-2011	Servicio de transporte	3.772.300
286	3102999	20338	06-10-2011	Arriendo de helicóptero	11.774.600
287	3102999	20558	11-10-2011	Adquisición de cajas baúl c/ruedas	249.781
288	3102999	20833	18-10-2011	Tarjetas equipos aire acondicionado	71.400
289	3102999	20836	18-10-2011	Pago calibración de balanza digital	143.990
290	3102999	21429	18-10-2011	Adquisición celda de cuarzo	817.034
291	3102999	21430	18-10-2011	Adquisición de argón para equipos	1.368.738



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

292	3102999	21524	20-10-2011	Estado de pago N° 7 contratación de servicios	1.243.217
293	3102999	21556	2 12/08/201	Adquisición acetileno	283.149
294	3102999	21585	20-10-2011	Envío material muestreo	3.670
295	3102999	21667	21-10-2011	Pago mantención bombas de vacio	69.020
296	3102999	21690	21-10-2011	Por concepto de pago propio peculio	123.550
297	3102999	21691	21-10-2011	Por concepto de pago propio peculio	10.000
298	3102999	21885	25-10-2011	Insumos eléctricos	937.780
299	3102999	22454	27-10-2011	Servicio de helicóptero	14.124.705
300	3102999	23015	03-11-2011	Pago propio peculio	26.662
301	3102999	23016	03-11-2011	Pago propio peculio	402.220
302	3102999	23309	08-11-2011	Pago de calibración de conductividad	2.028.950
303	3102999	23310	08-11-2011	Cancela kit de mantención de ph	949.025
304	3102999	23320	08-11-2011	Cancela adquisición de matraz	296.649
305	3102999	23378	08-11-2011	Pago etiquetas Orden de compra N° 1212	114.478
306	3102999	23528	10-11-2011	Adquisición de lubricantes	44.768
307	3102999	23714	15-11-2011	Se cancela gasto propio peculio	8.568
308	3102999	23715	15-11-2011	Se cancela gasto propio peculio	67.935
309	3102999	23717	15-11-2011	Adquisición de plumón Pentel y otros	44.400
310	3102999	23822	16-11-2011	Por pago servicio de mantención	1.483.930
311	3102999	23852	15-11-2011	Varios insumos	1.554.877
312	3102999	23852	15-11-2011	Varios insumos	1.230.425
313	3102999	24242	17-11-2011	Pago de cinta montaje	228.480
314	3102999	24243	17-11-2011	Pago de conectores	29.750
315	3102999	24247	17-11-2011	Pago de libreta de control climático	267.750
316	3102999	24285	16-11-2011	Cancela gasto propio peculio	65.840
317	3102999	24423	17-11-2011	Gasto propio peculio	51.262
318	3102999	24626	21-11-2011	Productos químicos	105.202
319	3102999	24749	23-11-2011	Estado de pago N° 8 factura N° 22	1.276.918
320	3102999	24771	22-11-2011	Batería para bote	89.766
321	3102999	24850	24-11-2011	Arriendo de horas de vuelo	9.169.600
322	3102999	24871	23-11-2011	Pago por análisis de muestra de agua	88.536
323	3102999	24872	24-11-2011	Adquisición de tornillos roscalata	14.518
324	3102999	25019	25-11-2011	Servicio de análisis de muestra de agua	14.756
325	3102999	25032	24-11-2011	Compra de lámpara deuterium	725.900
326	3102999	25154	25-11-2011	Servicio de helicóptero	1.536.885
327	3102999	25166	26-11-2011	Arriendo horas de vuelo	8.183.868
328	3102999	25191	26-11-2011	Análisis de muestras	250.614
329	3102999	25241	28-11-2011	Gasto de propio peculio	32.046
330	3102999	26078	02-12-2011	Adquisición accesorios autosampler	5.985.105
331	3102999	26078	02-12-2011	Adquisición accesorios autosampler	1.511.895
332	3102999	26089	05-12-2011	Análisis de fitoplancton	5.000.000
333	3102999	26129	05-12-2011	Mantención preventiva de microondas	211.820
334	3102999	26477	09-12-2011	Adquisición dos mallas para fitoplancton.	423.164



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
 DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
 SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

335	3102999	26478	09-12-2011	Adquisición 40 rollos de papel limnógrafo	1.904.000
336	3102999	26479	09-12-2011	Adquisición de 2500 botellas de 250 ml	871.675
337	3102999	26519	09-12-2011	Adquisición de carpa para bote	285.600
338	3102999	26520	09-12-2011	Mantenimiento y reparación de espectrofotómetro	856.800
339	3102999	26540	09-12-2011	Pago propio peculio	32.310
340	3102999	26705	12-12-2011	Juego de tomilla	303.339
341	3102999	26705	12-12-2011	Juego de tomilla	78.295
342	3102999	26707	12-12-2011	Juego de tomilla	80.682
343	3102999	26773	13-12-2011	Pago llaves Stanley	67.045
344	3102999	27058	15-12-2011	Materiales para laboratorio ambiental	733.825
345	3102999	27075	15-12-2011	Pago botellas	60.690
346	3102999	27256	17-12-2011	Adquisición de filtros	96.390
347	3102999	28570	22-12-2011	Reparación hélice	123.998
348	3102999	28577	22-12-2011	Pago análisis de muestra	74.851
349	3102999	28607	22-12-2011	Adquisición de alicates	326.317
350	3102999	28607	22-12-2011	Adquisición de alicates	15.094
351	3102999	28787	22-12-2011	Estado de pago N° 9 con avance físico de 95,7%	1.251.214
352	3102999	28922	24-12-2011	Gastos propio peculio	90.000
353	3102999	29027	23-12-2011	Pago arriendo de horas	12.500.000
354	3102999	29219	26-12-2011	Estado de pago N* 10 con avance físico del 100%	487.803
355	3102999	29226	27-12-2011	Análisis muestras de agua	4.693.150
356	3102999	29319	27-12-2011	Silicona aceite	419.118
357	3102999	29320	27-12-2011	Análisis de muestra de agua	176.358
358	3102999	29699	28-12-2011	Pago análisis de muestra de agua	95.066
359	3102999	29700	28-12-2011	Kit de estándar calibración 2100 Hach	135.541
360	3102999	29701	29-12-2011	Pago carga de aceite extra puro	324.870
361	3102999	29701	29-12-2011	Pago carga de aceite extra puro	30.595
362	3102999	29714	29-12-2011	Arriendo helicóptero	14.929.776
363	3102999	30251	26-12-2011	Pago tarjeta de prepago	416.059
364	3102999	30350	29-12-2011	Se cancela factura por análisis de agua	88.179
365	3102999	31057	31-12-2011	Adquisición de botella de titriplex	45.570
366	3102999	31185	31-12-2011	Análisis de muestra de agua rotulada	95.066
367	3102999	32679	12-12-2011	Cancela adquisición de buffer ph7	73.471
368	3102999	41651	29-08-2011	Por concepto de carga de cilindros	1.783.887
369	3102999	42663	12-12-2011	Adquisición productos químicos	67.330
370	3102999	42668	13-12-2011	Pago productos químicos	1.379.750
371	3102999	42987	29-12-2011	Adquisición de productos químicos	1.887.025
372	3102999	52188	24-10-2011	Adquisición de insumos	107.576
373	3102999	53183	31-12-2011	Adquisición de productos químicos	74.927
374	3102999	82213	25-10-2011	Por concepto de pago solución buffer	28.917
375	3102999	92083	18-10-2011	Adquisición productos químicos	112.336
				<b>Total Cuenta Presupuestaria 3102999</b>	<b>\$ 347.240.355</b>

	<b>TOTAL UNIVERSO</b>	<b>\$ 925.382.697</b>
--	-----------------------	-----------------------



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

Anexo N° 2

Muestra

N°	Cuenta presupuestaria	Documento contable	Fecha	Detalle	Monto (\$)
1	3102999	1978	18-02-2011	Gastos propio peculio	60.000
2	3102999	2093	23-02-2012	Adquisición pantalón Gorotex	189.900
3	3102999	3194	14-03-2011	Adquisición guantes vinilo	78.445
4	3102999	3367	15-03-2011	Por concepto de pago taladro	55.506
5	3102006	3739	21-03-2012	Interfaces de comunicaciones	1.793.359
6	3102999	5256	06-04-2011	Gastos propio peculio	21.420
7	3102999	5256	06-04-2011	Gastos propio peculio	3.300
8	3102999	5970	18-04-2011	Sterifil 500 para laboratorio	111.265
9	3102999	6767	26-04-2011	Adquisición materiales	749.700
10	3102006	6768	26-04-2011	Bomba para División de Hidrología	188.377
11	3102006	9071	25-05-2011	Adquisición de multitestter	1.527.560
12	3102999	9148	25-05-2011	Pago propio peculio	46.000
13	3102999	13693	21-07-2011	Adquisición par de botas	249.900
14	3102999	14880	02-08-2011	Gasto propio peculio	76.000
15	3102999	15180	05-08-2011	Caja Pelican modelo 1560	164.885
16	3102999	15243	08-08-2011	Diagnóstico a equipos ups	78.084
17	3102006	15364	10-08-2011	Adquisición de computadores	1.531.718
18	3102006	15901	18-08-2011	Radar de penetración de hielo	21.172.873
19	3102999	17560	05-09-2011	Gastos propio peculio	17.520
20	3102999	17921	09-09-2011	Traslado de pasajeros	2.420.000
21	3102006	18240	14-09-2011	Por concepto de pago monitor LG	620.652
22	3102999	18598	16-09-2011	Pago por mantención preventiva	409.360
23	3102999	18940	22-09-2011	Mantención des mineralizador	559.300
24	3102999	19141	26-09-2011	Servicio proceso información	1.177.529
25	3102999	19190	26-09-2011	Adquisición de anticongelante	541.926
26	3102999	19389	26-09-2011	Traslado materiales	2.802.450
27	3102999	20304	05-10-2011	Servicio de transporte	3.772.300
28	3102999	20338	06-10-2011	Arriendo de helicóptero	11.774.600
29	3102006	21412	18-10-2011	Estación meteorológica de bolsillo	535.500
30	3102999	21667	21-10-2011	Mantención bombas de vacio	69.020
31	3102999	23016	03-11-2011	Pago propio peculio	402.220
32	3102999	23715	15-11-2011	Gasto propio peculio	67.935
33	3102999	23822	16-11-2011	Servicio de mantención	1.483.930
34	3102999	24423	17-11-2011	Gasto propio peculio	51.262
35	3102999	24850	24-11-2011	Arriendo de horas de vuelo	9.169.600
36	3102999	25191	26-11-2011	Análisis de muestras	250.614
37	3102006	26128	05-12-2011	Adquisición de dos monitores	251.804
38	3102999	28577	22-12-2011	Análisis de muestras	74.851



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
DIVISION DE INFRAESTRUCTURA Y REGULACIÓN  
SUBDIVISIÓN DE AUDITORÍA

39	3102999	28607	22-12-2011	Adquisición de alicates	15.094
40	3102999	29714	29-12-2011	Arriendo helicóptero	14.929.776
				<b>TOTAL</b>	<b>\$ 79.495.535</b>

Anexo N° 3

Partidas Claves

N°	Cuenta presupuestaria	Documento contable	Fecha	Detalle	Monto (\$)
1	3102006	12499	07-07-2011	Adquisición equipo sonda	10.105.701
2	3102006	12647	11-07-2011	Sondas multiparámetros	4.618.152
3	3102006	13199	18-07-2011	Adquisición de power medidor	2.660.377
4	3102006	15818	18-08-2011	Sensores de velocidad	34.133.960
5	3102006	15856	18-08-2011	Equipo meteorológico	56.913.580
6	3102006	16059	22-08-2011	Sensor de pluviómetro	35.257.320
7	3102006	16111	23-08-2011	Equipo fotográfico	20.168.971
8	3102006	16375	26-08-2011	Adquisición de transmisores	87.313.275
9	3102006	16558	29-08-2011	Sensor de temperatura y humedad	12.702.060
10	3102006	17994	12-09-2011	Adquisición de sensor	3.378.434
11	3102006	21137	19-10-2011	Sistema de microondas	15.099.910
12	3102006	22259	27-10-2011	Receptor de datos transmitidos	31.535.000
13	3102006	24627	22-11-2011	Compra de sensores	9.777.635
14	3102006	26564	12-12-2011	Adquisición sensores	98.678.370
15	3102006	29360	28-12-2011	Sensores de precipitación	21.705.600
				<b>TOTAL</b>	<b>444.048.345</b>

