



La Serena

**ACHM**  
ASOCIACIÓN CHILENA  
DE MUNICIPALIDADES

# ACTA DE PAGO CON ALCANCE

Departamento de Finanzas – Dirección de Administración y Finanzas

Ilustre Municipalidad de La Serena

Práctica reconocida del Concurso de Innovación Municipal, ACHM 2023

Escuela de verano ACHM

Punta Arenas 2024





**La Serena**

PRESUPUESTO INICIAL 2023	<b>M\$ 101.160.597</b>
PRESUPUESTO FINAL 2023	<b>M\$ 107.535.575</b>
MONTO FONDO COMÚN 2023	<b>M\$ 14.965.312</b>
GASTOS EJECUTADOS	<b>M\$ 106.087.098</b>
INGRESOS PERCIBIDOS	<b>M\$ 103.700.816</b>
DEUDA EXIGIBLE AL CIERRE 2023	<b>M\$ 6.193.823</b>
FUNCIONARIOS	<b>1.224</b>
A ABRIL DE 2023 FUENTE SINIM	



**La Serena**

# Problemáticas

- Asegurar el cumplimiento a las Leyes N° 21.131 de pago a 30 días y N° 19.983 de aceptación irrevocable.
- Falta de asignación de responsabilidades en el proceso de pago: autorizaciones previas.
- Escaso ordenamiento de la documentación de respaldo al pago que se cursa.
- Actual discusión del proyecto de ley de pago a 30 días con asignación de sanciones a los/as funcionarios/as responsables.

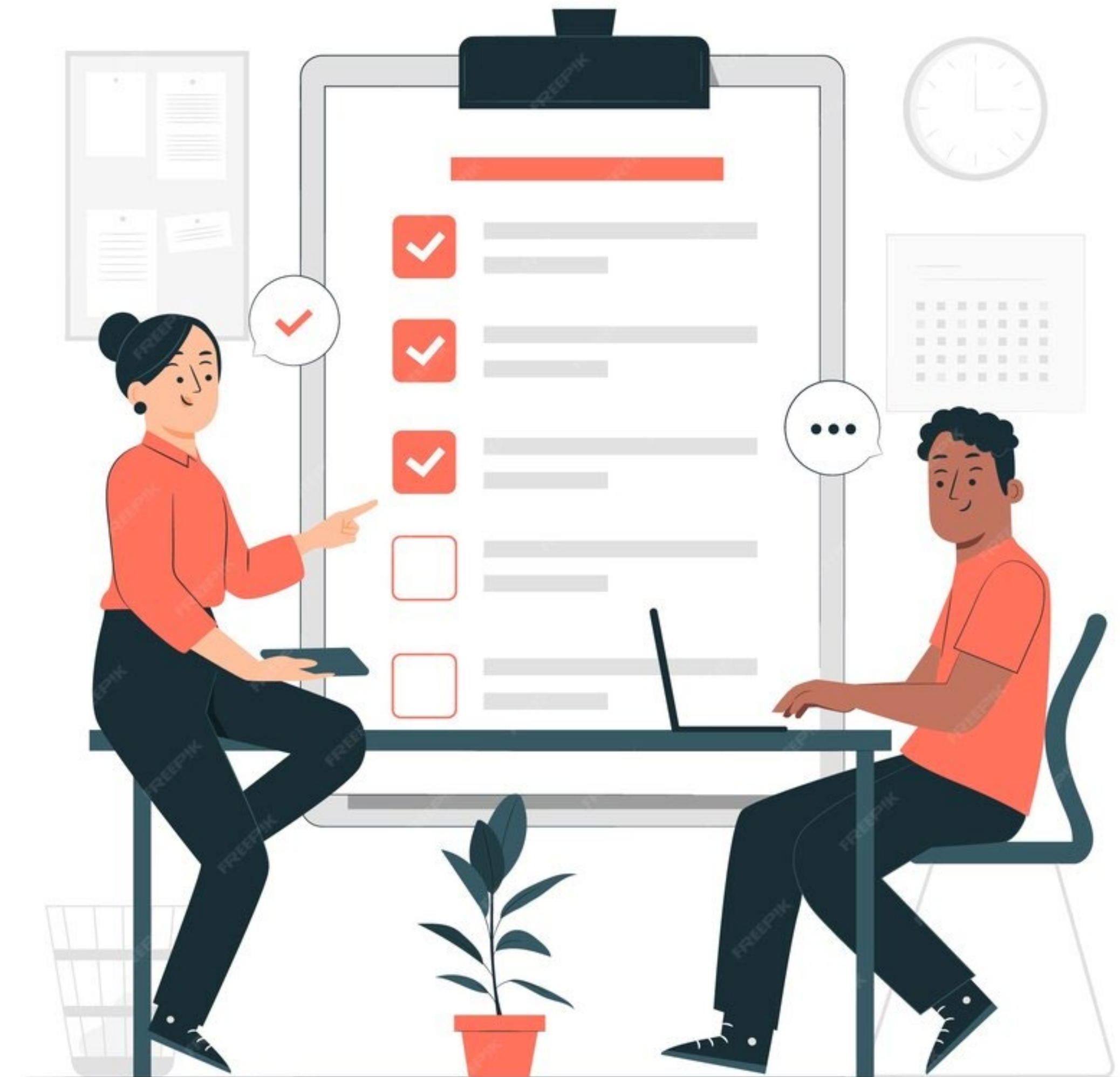


# Soluciones

- Transparencia en el proceso de pago.
- Trazabilidad desde el inicio al fin del proceso de pago.
- Identificación de las acciones y sus responsables en el proceso de pago.



La Serena

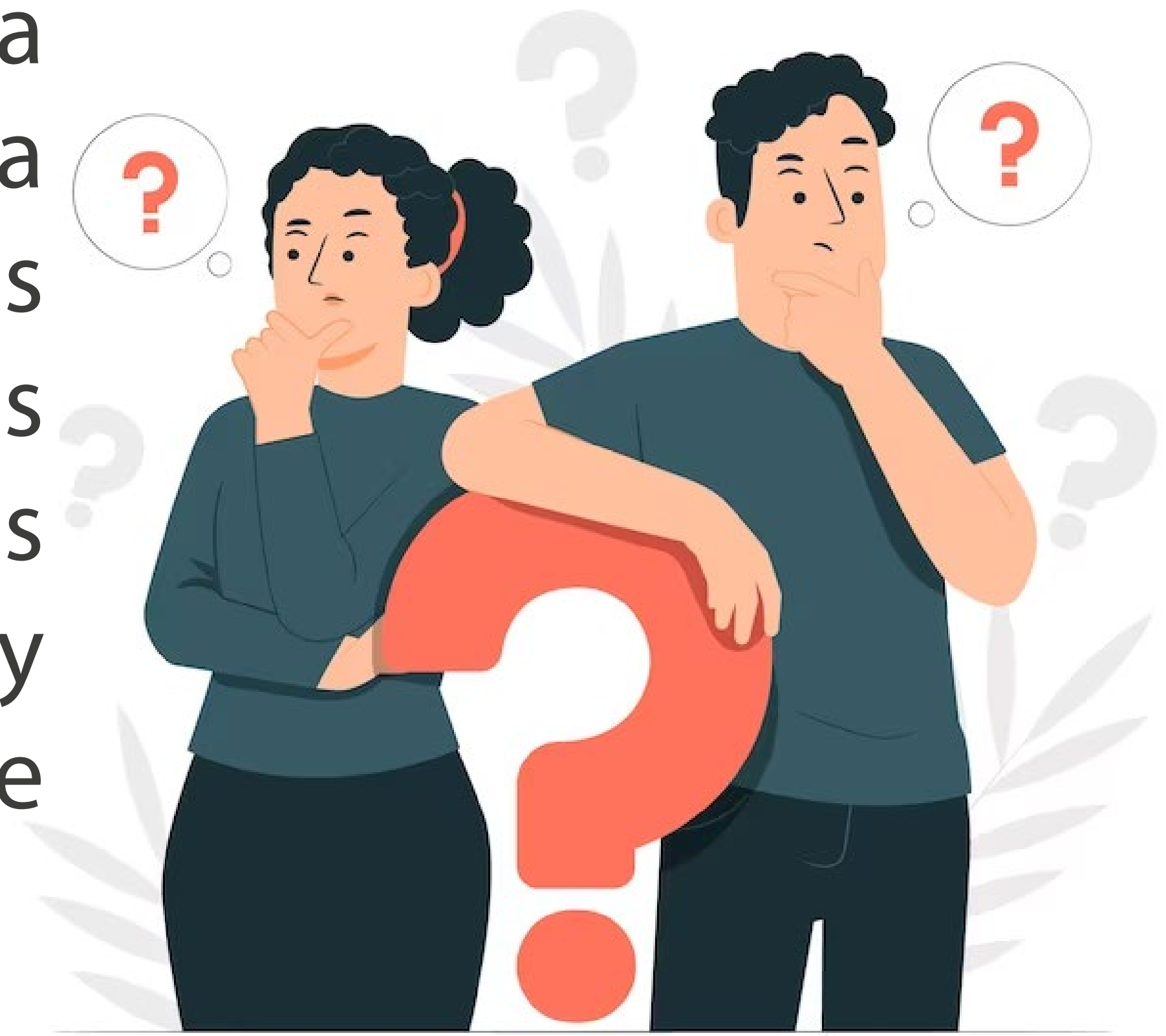


# ¿Qué es el APCA?

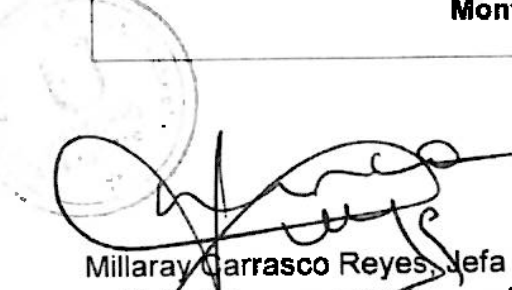


La Serena

El Acta de Pago con Alcance es una herramienta de gestión interna que permite la definir la trazabilidad de los documentos tributarios, asignación de las responsabilidades de quienes participan de las distintas etapas del proceso de pago y entregar facilidades a los revisores ante procesos de auditorías.



<b>Empresa:</b>	CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS SIGLO VERDE S. A.
<b>RUT:</b>	79.640.110-9.
<b>N° Estado de Pago:</b>	70 de 72.
<b>Periodo Estado de Pago:</b>	Julio de 2023.
<b>N° Factura Electrónica:</b>	22466
<b>Fecha Factura Electrónica:</b>	25/10/2023.
<b>Monto:</b>	\$302.296.124.


 Millaray Garrasco Reyes, Jefa del Departamento de Finanzas, quien suscribe y en atención al Visto Bueno otorgado con fecha 14 de noviembre de 2023 por la Dirección de Control Interno al Estado de Pago N°70 correspondiente al periodo del mes de julio de 2023, con motivo de la Licitación Pública ID 4295-17-LR17 denominada "Servicio de Mantenimiento de Áreas Verdes, Comuna de La Serena", adjudicada mediante Decreto Alcaldicio N° 1174 de fecha 31/08/2017 y cuyo contrato suscrito con fecha 08/09/20217 fue aprobado por Decreto Alcaldicio N° 1385 de fecha 05/10/2017; dará curso al pago de la factura citada precedentemente, haciendo presente lo siguiente:

- ✓ Los servicios fueron prestados y recepcionados conforme por parte del ITO de contrato, Sra. Patricia Campos Alzamora, Jefa de Sección Áreas Verdes de la Dirección de Servicios a la Comunidad.
- ✓ Ord. N° 08-669 de fecha 26/10/2023 de la Inspección Técnica de Contrato a la Dirección de Control Interno, que indica cursar estado de pago del mes de julio 2023.
- ✓ Decreto Alcaldicio N°836 de fecha 14/04/2023 que establece el método a seguir para el correcto cálculo del reajuste anual al contrato.
- ✓ El presente Estado de Pago se cursa en su totalidad dado que las multas aplicadas en periodos anteriores aún no han sido formalizadas mediante Decreto Alcaldicio, por lo que no es posible realizar las rebajas correspondientes a dichas multas.
- ✓ Ley N° 21.131 sobre la obligatoriedad del pago a 30 días.
- ✓ Ley N° 19.983 en su artículo 3 N° 2 aceptación de la factura irrevocablemente.
- ✓ Entendiendo que la prestación del servicio en cuestión es esencial para la comunidad y no se puede interrumpir por no pago.
- ✓ El no pago de la factura provoca enriquecimiento ilícito por parte de esta casa edilicia.

Se hace presente que la carpeta de Estado de Pago con sus respectivos documentos adjuntos fue recibida en el Departamento de Finanzas con fecha 14 de noviembre de 2023.

La Serena, 15 de noviembre de 2023.

**AP 210/23**

**Distribución:**

- Decreto de Pago N° 4613 del 14/11/2023.
- Archivo Sección Contabilidad.
- Archivo Depto. de Finanzas.

MCR/CCR/11/10/23/mjgf.



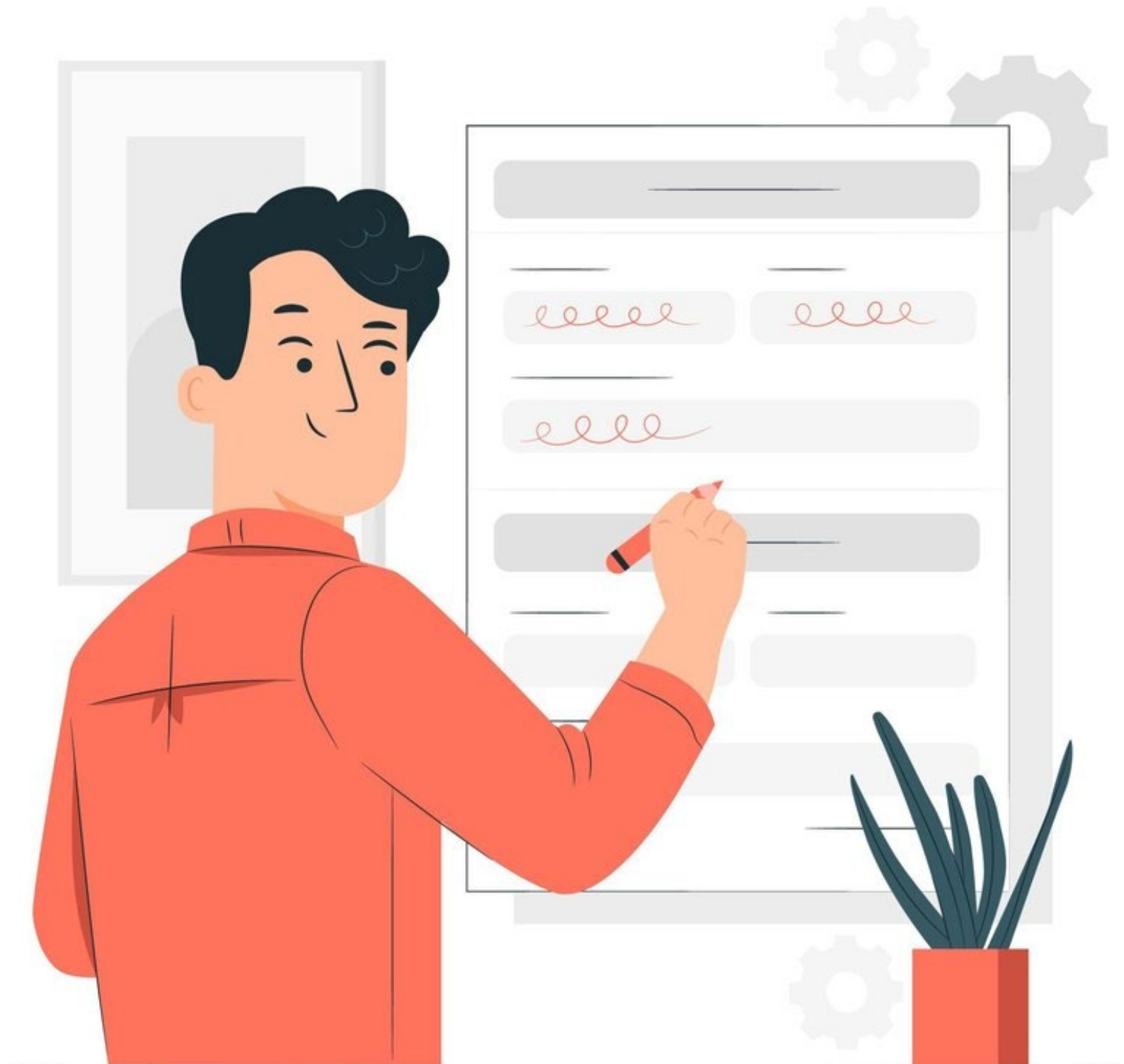
# Acta VºBº con Observación N° 012/23

Solicitudes de Materiales

Antecedentes Generales				
Tipo de Documento	Estado de Pago	N° 18	Empresa / Tipo de compra	IT Solution
	Solicitudes de Materiales		N° Solicitud Estado de Pago	E. P. N° 18
	Imputaciones Presupuestarias		N° de Imputación Presupuestaria	
Antecedentes Financieros				
Monte	S 2.281.000.-			
Fondo	Municipal	■		
	Externo			
Observación				
Factura emitida con fecha 20 de Octubre de 2023 y recién recepcionada en esta Dirección el día 13 de Noviembre de 2023, por ende al haber transcurrido el plazo de 8 días corridos regulados en el artículo 3º de la Ley N° 19.983, ya se entendería irrevocablemente aceptada por este servicio y en consecuencia se debiese proceder a su cancelación. ( contratista IT Solution )				
VºBº Funcionario responsable Oscar Morales Acosta Dirección de Control Interno				
Firma y timbre				
Distribución				
DAF				
ITC contrato: Fernando Ruiz Z.				
archivo				



## La Serena







La Serena

**Muchas gracias  
por su atención**