DIRECCION DE CONTROL INTERNO
ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE QUILLÓN.
Calle 18 de Septiembre # 250, Comuna de Quillón. -

Quillón, Mayo de 2021

AUDITORIA MUNICIPAL "CARPETAS DE PERSONAL, RECURSOS HUMANOS".

Objetivo:

La presente auditoria tiene por objeto practicar una revisión a las carpetas del personal Municipal, durante el año 2020, con la finalidad de constatar que los procedimientos se hayan realizado de acuerdo a lo establecido en la normativa legal vigente, y a su vez se cuente, con un adecuado orden y con toda la documentación que es exigida, según el tipo de contratación del funcionario.

La finalidad de la revisión fue verificar el cumplimiento de las normas legales y reglamentarias, ver si el proceso se ha realizado con estricto apego a la Ley 18.695 Orgánica Constitucional de Municipalidades, así como a la Ley 18.883 Estatuto Administrativo para Funcionarios Municipales. Por último, revisar si dichos nombramientos o contratos se encuentran adecuadamente registrados, en el sistema de personal de Contraloría General de Republica (SIAPER).

Metodología a utilizar:

La metodología desarrollada, está basada en la verificación del cumplimiento de la normativa legal vigente, en cuanto a la documentación que debe existir en las carpetas del personal Municipal, además de verificar la correcta utilización de los sistemas informáticos con los que cuenta la Municipalidad de Quillón, sobre la materia, y chequear la correspondiente concordancia entre estos y el respaldo físico.

Universo:

Conforme a los antecedentes otorgados por la Oficina de Recursos Humanos, durante el mes de Diciembre del año 2020, existían los siguientes funcionarios Municipales desglosados según su tipo de contratación:

- **Funcionarios a Planta:** 46
- **Funcionarios a Contrata:** 42
- **Funcionarios a Honorarios:** 204
- **Funcionarios Código del Trabajo:** 1

Lo que representa en su conjunto un Universo de 293 Funcionarios en la Ilustre Municipalidad de Quillon, durante el mes de Diciembre del año 2020.

Muestra:

La muestra fue seleccionada de manera aleatoria, y corresponde a la cantidad de 51 Carpetas de personal, las cuales diferenciando tipo de contratación serian:

- **Planta y Contrata:**

1. Juan Fuentes Vega.
2. Héctor Iturra Quintana.
3. Valentina Cifuentes Arriagada.
4. Sebastián Ferrada Jara.
5. Carlos Sánchez Espinace.
6. Jacqueline Ceballos Ceballos.
7. Paulina Sanhueza Concha.
8. Yanet Tobar Gonzalez.
9. Tamara Gonzalez Mella.
10. Claudio Gonzalez Cifuentes.
11. Fabiola Estay Sepúlveda.
12. Claudio Gonzalez Benítez.
13. Paula Stuardo Ulloa.
14. Enrique Valdés Rodríguez.
15. Gonzalo Bustos Muñoz.
16. Hugo Ortiz Landaeta.
17. Maycol Paredes Sanhueza.
18. Paola Merino Lara.
19. Adith Novoa Hernández.
20. Irene Sáez Cruces.
21. Mónica Villar Villar.

- **Honorarios y Código del Trabajo:**

1. Angélica Saldias Ormeño.
2. Elisa Ormeño Cadin.
3. Vannessa Vargas Lepe.
4. Ana Alfaro Alfaro.
5. Daniela Melgarejo Martínez.
6. Carola Merino Muñoz.
7. Claudia Irribarren Varas.
8. Constanza Torres Martínez.
9. Claudio Saavedra Paredes.
10. Carol Lagos Valderrama.
11. Brian Iturra Vásquez.
12. Susana Pedreros Méndez.
13. Matías Escobar Escobar.
14. Cynthia Urzúa Carmona.
15. Rodolfo Hermosilla Hinojosa.
16. Roxana Arriagada Rubilar.
17. Albert Roa Almendra.
18. Samuel Ulloa Ulloa.
19. Diego Araya Escobar.
20. Jessica Salgado Romero.
21. Natalia Fierro Pavés.
22. Camila Vergara Sandoval.
23. Meiby Manríquez Bustamante.
24. Rita Jofre Morgado.
25. Wilda Benítez Urrutia.
26. Bárbara Lezana Ibarra.
27. Jorge Herrera Silva.

28. Sandra Urrea Gutiérrez.

29. Carlos Ibaceta Vega.

30. Miguel Acuña Muñoz.

La presente muestra (51 funcionarios) corresponde al **17,40%** del Universo (293 funcionarios) a auditar.

Antecedentes:

La Ilustre Municipalidad de Quillón es una corporación de derecho público y patrimonio propio, cuya finalidad es satisfacer las necesidades de la comunidad local y asegurar su participación en el progreso económico, social y cultural de la comuna, según lo dispone el artículo 1° de la ley 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades.

Por su parte, el **artículo 2 de la Ley 18.883,** establece: *"Los cargos de planta son aquellos que conforman la organización estable de la municipalidad y solo pueden corresponder a las funciones que se cumplen en conformidad a la Ley 18.695".* Así mismo en el mismo artículo, pero en su inciso 4º señala: *"Los Empleos a contrata duraran, como máximo, solo hasta el 31 de Diciembre de cada año y los empleados que los sirvan cesaran en sus funciones en esa fecha, por el solo ministerio de la Ley, salvo que hubiere sido dispuesta la prorroga con treinta días de anticipación, a lo menos".*

A su vez, el **artículo 3º de la Ley 18.883**, refiere: ***"****Quedaran sujetas a las normas del Código del Trabajo, las actividades que se efectúen en forma transitoria en municipalidades que cuenten con balnearios u otros sectores turísticos o de recreación".*

Por último, el **artículo 4º de la Ley 18.883,** señala: *"Podrán contratarse sobre la base de honorarios a profesionales y técnicos de educación superior o expertos en determinadas materias, cuando deban realizarse labores accidentales y que no sean las habituales de la Municipalidad; mediante Decreto del Alcalde. Del mismo modo se podrá contratar, sobre la base de honorarios, a extranjeros que posean título correspondiente a la especialidad que es requerida".*

Desarrollo de la Auditoria:

Con fecha 17.03.2021, se oficia al departamento de Recursos Humanos para que remita una planilla con todo el personal contratado según los distintos tipos de contratación, mediante el Memorándum Nº 049/2021, para de esta forma tener claridad respecto al Universo de la presente Auditoria. A posterioridad, a través del Memorándum Nº 053/2021 de fecha 23.03.2021 se solicitaron las carpetas de personal de la Muestra elegida, correspondiente a 51 expedientes de personal, los cuales fueron remitidos a la dirección suscrita el día 12 y 13 de Abril, a través del Memorándum Nº 045/2021 y 046/2021 respectivamente.

I. Funcionarios que realizan labores en el Departamento de Recursos Humanos y remuneración:

El Departamento de Recursos Humanos y remuneración, conforme a lo establecido en el artículo 27 letra A) de la Ley 18.695, y según lo señalado en el Reglamento interno de la Ilustre Municipalidad de Quillón, aprobado por Decreto Alcaldicio Nº 3.967 de fecha 31.12.2020, depende de la Dirección de Administración y Finanzas. En particular la composición de dicho departamento es el siguiente:

	Funcionarios	Escalafón	Grado
1	Amalia Pacheco Bravo	Jefatura	11º
2	Paulina Sanhueza Concha	Administrativo	16º
3	Nicole Orellana Iturra	Honorarios	N/A

II. Documentación requerida para contratación de Personal Municipal:

Es el propio Estatuto Administrativo para funcionarios Municipales, quien en su **artículo 10**, nos señala cuales son los requisitos, y de qué manera estos deben ser verificados, para poder ingresar a la Municipalidad, a saber:

- **Ser Ciudadano:** El cual debe certificarse mediante Certificado de Nacimiento y Cedula de Identidad.
- **Haber cumplido con la ley de reclutamiento y movilización, cuando fuera procedente**: El cual debe certificarse, con Certificado de la Dirección General de Movilización Nacional.
- **Tener salud compatible con el desempeño del cargo**: La cual debe acreditarse con, Certificado de salud compatible expedido por la Comisión de Medicina preventiva e Invalidez del respectivo Servicio de Salud.
- **Haber aprobado la educación básica y poseer el nivel educacional o título profesional o técnico que por la naturaleza del empleo exija la Ley:** Se certificara, mediante diploma de licencia básica o secundaria, o título técnico o profesional, según sea el caso.
- **No haber cesado en un cargo público como consecuencia de haber obtenido una calificación deficiente, o por medida disciplinaria:** Lo cual se certificará mediante Declaración Jurada Simple.
- **No estar inhabilitado para el ejercicio de funciones o cargos públicos, ni hallarse condenado por crimen o simple delito:** Lo cual se certificará con Certificado del Registro Civil e Identificación.

Todo lo anterior, conforme a la normativa legal ya citada, así como la nutrida jurisprudencia de Contraloría General de la Republica, establecida entre otros en los Dictámenes Nº 67.938 del año 1.961, 12.601 del año 1.966, 37.610 del año 1.980 y 5.542 del año 1.981.

III. Examen de la documentación requerida:

➢ **Planta y Contrata:**

NOMBRE	**Ser Ciudadano**	**Haber Cumplido con la Ley de Reclutamiento y movilización**	**Tener Salud Compatible con el desempeño del Cargo**	**Haber Aprobado la Ed. Básica y poseer el nivel educacional o título profesional o técnico que por naturaleza del empleo exija**	**No haber cesado en un cargo público por haber obtenido calificación deficiente o por medida disciplinaria (salvo que hayan transcurrido + de 5 años)**	**No estar inhabilitado para el ejercicio de funciones o cargos públicos, ni hallarse condenado por crimen o simple delito.**	**SIAPER**	**OBS**
	❖ **Certificado de nacimiento** ❖ **Fotocopia Cedula de Identidad.**	❖ **Certificado de la Dirección General de Movilización Nacional, para acreditar cumplimiento de la Ley de Reclutamiento.**	❖ **Certificado de Salud Compatible, expedido por la comisión de Medicina Preventiva e Invalidez del respectivo Servicio de Salud**	❖ **Diploma de Licencia Básica, Secundaria o Título Profesional**	❖ **Declaración Jurada Simple**	❖ **Certificado de Servicio de Registro Civil e Identificación.**		
Juan Fuentes Vega	**SI**	**SI**	**NO**	**SI**	**NO**	**SI**	**NO**	
Héctor Iturra Quintana	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**NO**	**SI**	**NO**	**Debería adjuntar fotocopia de licencia de conducir por el cargo que ocupa.**
Valentina Cifuentes Arriagada	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**NO**	**SI**	**NO**	
Sebastián Ferrada Jara	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**NO**	**SI**	**NO**	
Carlos Sánchez Espinace	**SI**	**NO**	**NO**	**NO**	**NO**	**SI**	**SI**	**Solo adjunta Diplomas de Capacitaciones y Cursos Realizados, nada que compruebe haber aprobado la enseñanza básica, media o superior.**
Jacqueline Ceballos Ceballos	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	
Paulina Sanhueza Concha	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	

Yanet Tobar Gonzalez	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	
Tamara Gonzalez Mella	**SI**	**NO**	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	**NO**	**Adjunta declaración jurada de salud compatible**
Claudio Gonzalez Cifuentes	**NO**	**NO**	**NO**	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	
Fabiola Estay Sepúlveda	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	
Claudio Gonzalez Benítez	**SI**	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**SI**	**NO**	
Paula Stuardo Ulloa	**NO**	**NO**	**NO**	**NO**	**NO**	**NO**	**NO**	
Enrique Valdés Rodríguez	**SI**	**SI**	**SI**	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	
Gonzalo Bustos Muñoz	**SI**	**SI**	**NO**	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	**Adjunta Licencia Médica de Roberto Venegas**
Hugo Ortiz Landaeta	**SI**	**NO**	**SI**	**NO**	**SI**	**SI**	**NO**	**Adjunta Fotocopia de Licencia de Conducir**
Maycol Paredes Sanhueza	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	
Paola Merino Lara	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	
Adith Novoa Hernández	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**NO**	**SI**	**NO**	**Adjunta Certificado de atención en urgencias de Mónica Lavado**
Irene Sáez Cruces	**SI**	**NO**	**NO**	**NO**	**SI**	**NO**	**NO**	**Adjunta certificados de cursos, no de estudios**
Mónica Villar Villar	**NO**	**NO**	**SI**	**SI**	**NO**	**SI**	**NO**	

Sobre este punto, se puede apreciar, que todas las carpetas de personal, entregadas para su Auditoria a la Dirección de Control Interno, se encuentran debidamente foliadas. Donde, y debido a la larga data de las mismas, se puede apreciar que existen funcionarios, que mantienen más de una carpeta de personal.

Sin embargo, y como lo demuestra la tabla anterior, se pude concluir, que existe mucha documentación faltante, en las distintas carpetas de personal. A saber:

- **Caso Sr. Juan Fuentes Vega:** Falta Certificado de Salud Compatible, y Declaración jurada simple, de no haber cesado en cargo público. En la actualidad dicho funcionario, pertenece a la Planta Municipal, escalafón técnico, grado 17º, según da cuenta el Decreto Alcaldicio Nº 608 de fecha 31.01.2020, sin embargo, se ausenta de su carpeta personal, todo lo que dice relación con el Concurso público, mediante el cual se provisiono su cargo en la respectiva planta municipal.

- **Caso Sr. Héctor Iturra Quintana:** Falta Certificado de Salud Compatible, Declaración jurada simple, de no haber cesado en cargo público y Certificado de la Dirección General de movilización nacional, para acreditar cumplimiento de la Ley de Reclutamiento. Dicho funcionario, se mantiene bajo la modalidad de Contrata, quien ingreso en el año 2020, mediante Decreto Alcaldicio Nº 1.770 de fecha 09.05.2020, sin embargo, dicho nombramiento carece de la visación del Director de Administración y Finanzas. Además por la naturaleza de los servicios que presta (conductor) se carece de copia de la Licencia de conducir.

- **Caso Srta. Valentina Cifuentes Arriagada:** Falta Certificado de Salud Compatible, y Declaración jurada simple, de no haber cesado en cargo público. Dicha funcionaria, se mantiene bajo la modalidad de Contrata, quien ingreso en el año 2020, mediante Decreto Alcaldicio Nº 2.459 de fecha 13.08.2020, sin embargo, dicho nombramiento carece de la visación del Director de Administración y Finanzas. Dicha contrata en su oportunidad, fue representada por el Suscrito, debido a que en aquella fecha, ya se encontraba sobrepasado el porcentaje de Contratas según lo establecido en la normativa legal vigente, dicha materia, será tratada en un acápite especial.

- **Caso Sr. Sebastián Ferrada Jara:** Falta Certificado de Salud Compatible, Declaración jurada simple, de no haber cesado en cargo público y Certificado de la Dirección General de movilización nacional, para acreditar cumplimiento de la Ley de

Reclutamiento. Dicho funcionario ingreso a Contrata en el año 2021, mediante Decreto Alcaldicio Nº 155 de fecha 15.01.2021, documento que carece de la visación del Director de Administración y Finanzas.

- **Caso Sr. Carlos Sánchez Espinace:** Falta Certificado de Salud Compatible, Declaración jurada simple, de no haber cesado en cargo público, Certificado de la Dirección General de movilización nacional, para acreditar cumplimiento de la Ley de Reclutamiento y certificado de Estudios. Su contrata para el año 2020, fue prorrogada mediante Decreto Alcaldicio Nº 5.642 de fecha 30.12.2019.

- **Caso Srta. Jacqueline Ceballos Ceballos:** Falta Certificado de Salud Compatible. Dicha funcionaria pertenece a la Planta Municipal, escalafón Administrativo, grado 18º, según Decreto Alcaldicio Nº 3.310 de fecha 29.09.2017, sin embargo su carpeta de personal, carece de la documentación del respectivo concurso público.

- **Caso Srta. Paulina Sanhueza Concha:** Falta Certificado de Salud Compatible. Dicha funcionaria pertenece a la Planta Municipal, escalafón Administrativo, grado 18º, según Decreto Alcaldicio Nº 3.310 de fecha 29.09.2017, sin embargo, en su carpeta personal carece de la documentación del respectivo concurso público.

- **Caso Sra. Yanet Tobar Gonzalez:** Falta certificado de salud compatible. Dicha funcionaria pertenece a la Planta Municipal, escalafón profesional, grado 11º, según Decreto Alcaldicio Nª 261 de fecha 01.06.2012.

- **Caso Sra. Tamara Gonzalez Mella:** Falta certificado de no Registro Civil e Identificación, de no estar inhabilitada para ejercer cargos públicos. Dicha funcionaria pertenece a la planta Municipal, escalafón técnico, grado 11º, según Decreto Alcaldicio Nº 336 de fecha 28.01.2016. Sin embargo, dicho acto administrativo, presenta un error, ya que en su encabezado, señala "*nombre en la planta municipal jefatura grado 11º".* Además, se carece de los antecedentes del concurso público, que dieron paso a su nombramiento en la Planta Municipal.

- **Caso Sr. Claudio Gonzalez Cifuentes:** Falta certificado de nacimiento y copia de cedula de identidad, certificado de la dirección de movilización general y certificado de salud compatible con el cargo. Dicho funcionario pertenece a Planta Municipal, escalafón Directivo, grado 9º, según Decreto Alcaldicio Nº 3.856 de fecha

01.10.2015. Sin embargo, se carece en su carpeta personal de los antecedentes del concurso público.

- **Caso Sra. Fabiola Estay Sepulveda:** Falta certificado de salud compatible con el cargo. Dicha funcionaria pertenece a la Planta Municipal, escalafón profesional, grado 12º, según Decreto Alcaldicio Nº 3.857 de fecha 01.10.2015, sin embargo, carece en su carpeta personal de los antecedentes de aquel concurso público.

- **Caso Sr. Claudio Gonzalez Benítez:** Falta certificado de salud compatible con el cargo y certificado de estudios. Dicho funcionario presta servicios a Contrata, según Decreto Alcaldicio Nº 3.813 de fecha 22.12.2020, documento que carece de la visación del Director de Administración y Finanzas.

- **Caso Sra. Paula Stuardo Ulloa:** Falta toda la documentación necesaria. Dicha funcionaria presta servicios a Contrata, según Decreto Alcaldicio Nº 3.813 de fecha 22.12.2020, documento que carece de la visación del Director de Administración y Finanzas.

- **Caso Sr. Enrique Valdés Rodríguez:** Dicho funcionario pertenece a la Planta Municipal, escalafón Directivo, grado 8º, como Juez de Policía Local, según Decreto Alcaldicio de nombramiento Nº 13 de fecha 30.03.1978.

- **Caso Sr. Gonzalo Bustos Muñoz:** Falta certificado de salud compatible con el cargo. Dicho funcionario presta servicios a Contrata, según Decreto Alcaldicio Nº 3.813 de fecha 22.12.2020, documento que carece de la visación del Director de Administración y Finanzas.

- **Caso Sr. Hugo Ortiz Landaeta:** Falta certificado de haber cumplido con la ley de reclutamiento, y certificado de estudio. Dicho funcionario presta servicios a Contrata, según Decreto Alcaldicio Nº 3.813 de fecha 22.12.2020, documento que carece de la visación del Director de Administración y Finanzas.

- **Caso Sr. Maycol Paredes Sanhueza:** Falta certificado de haber cumplido con la ley de reclutamiento y certificado de salud compatible con el cargo. Dicho funcionario presta servicios a Contrata, según Decreto Alcaldicio Nº 3.813 de fecha 22.12.2020, documento que carece de la visación del Director de Administración y Finanzas.

- **Caso Srta. Paola Merino Lara:** Falta certificado de salud compatible con el cargo. Dicha funcionaria presta servicios a Contrata, según Decreto Alcaldicio Nº 3.812 de fecha 22.12.2020, documento que carece de la visación del Director de Administración y Finanzas.

- **Caso Sra. Adith Novoa Hernandez:** Falta certificado de salud compatible con el cargo y Declaración Jurada. Dicha funcionaria presta servicios a Contrata, según Decreto Alcaldicio Nº 3.813 de fecha 22.12.2020, documento que carece de la visación del Director de Administración y Finanzas.

- **Caso Sra. Irene Sáez Cruces:** Falta Certificado de salud compatible con el cargo, certificados de estudio y Certificado de antecedentes. Dicha funcionaria pertenece a la Planta Municipal, escalafón administrativo, grado 16º, según Decreto Alcaldicio Nº 130 de fecha 24.02.1995, sin embargo, se carece de la documentación de dicho concurso público.

- **Caso Sra. Mónica Villar Villar:** Falta certificado de nacimiento, copia de cedula de identidad y declaración Jurada simple. Dicha funcionaria pertenece a la Planta Municipal, escalafón administrativo, grado 17º, según Decreto Alcaldicio Nº 16 de fecha 18.01.1998, careciendo en su carpeta antecedentes del concurso público.

La unidad de Recursos Humanos, mediante Memorándum Nº 56 de fecha 25.05.2021, da respuesta a las observaciones señaladas en este punto, donde en definitiva reconoce las falencias encontradas por esta Dirección de Control Interno, y a su vez señala, que se ha comenzado la revisión de cada una de las carpetas de los funcionarios de Planta y a Contrata del Municipio de Quillón, para revisar los documentos faltantes y poder regularizar las observaciones realizadas, por lo anterior, **la observación realizada, referente a la falta de documentación en las diferentes carpetas auditas se mantiene.** A excepción del Certificado de registro en Siaper, el cual fue, remitido a esta Dirección de Control Interno.

<u>En cuanto a los funcionarios a Honorarios</u>, si bien la normativa legal aplicable a aquellos prestadores de servicios, son diversas a los funcionarios Municipales, ya que a aquellos les resulta aplicable el artículo 4º de la Ley 18.883 y particularmente las normas establecidas en el propio contrato de prestación de servicios, solo se hará remisión a la revisión de antecedentes según la tabla siguiente:

- **<u>Honorarios:</u>**

Nombre	Fotocopia Cedula Identidad	Curriculum	Título Profesional o Técnico (Acorde a la función que cumple)	Declaración Jurada	Certificado de Antecedentes	Contrato y Decreto Alcaldicio que lo Aprueba	Siaper	OBS
Angélica Saldias Ormeño	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	
Elisa Ormeño Cadin	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	
Vannessa Vargas Lepe	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	
Ana Alfaro Alfaro	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	Adjunta Título Técnico de 4°medio
Daniela Melgarejo Martínez	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	
Carola Merino Muñoz	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	
Claudia Irribarren Varas	NO	SI	NO	NO	NO	SI (17/03/21 AL 30/09/21)	SI	
Constanza Torres Martínez	NO	NO	NO	NO	NO	SI (14/04/20 AL 13/04/21)	NO	
Claudio Saavedra Paredes	SI	SI	SI	NO	SI	SI	NO	
Carol Lagos Valderrama	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	Título de Psicopedagogo

Brian Iturra Vásquez	SI	SI	SI	NO	SI	SI (09/12/20 AL 07/09/21)	NO	
Susana Pedreros Méndez	SI	Si	SI	SI	NO	SI	NO	
Matías Escobar Escobar	SI	SI	SI	SI	SI	SI (01/01/21 AL 31/08/21)	SI	
Cynthia Urzúa Carmona	NO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	Adjunta Diploma de secretariado administrativo por 126 horas.
Rodolfo Hermosilla Hinojosa	NO	NO	NO	NO	NO	SI (01/06/20 AL 31/05/21)	NO	
Roxana Arriagada Rubilar	SI	SI	SI	NO	SI	SI (26/07/20 AL 31/05/21)	NO	
Albert Roa Almendra	NO	NO	NO	SI	NO	SI	SI	
Samuel Ulloa Ulloa	SI	SI	SI	NO	SI	SI (02.01.20 AL 31.03.20)	NO	
Diego Araya Escobar	SI	SI	SI	NO	SI	SI 08.02.20	NO	
Jessica Salgado Romero	NO	SI	SI	NO	SI	SI 13.01.20 AL 11.02.20	NO	
Natalia Fierro Pavés	SI	SI	SI	NO	SI	SI 22.01.20 AL 15.02.20	NO	
Camila Vergara Sandoval	SI	SI	SI	NO	SI	01.02.20 al 29.02.20	NO	
Meiby Manríquez Bustamante	SI	SI	SI	NO	SI	SI 01.02.20 AL 29.02.20	NO	
Rita Jofre Morgado	SI	SI	SI	NO	SI	SI	NO	

Wilda Benítez Urrutia	**SI**	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**SI 09.01.20 AL 19.01.20**	**NO**	
Bárbara Lezana Ibarra	**NO**	**SI**	**SI (Inspectora Educacional)**	**SI**	**SI**	**SI 01.11.20 AL 31.12.20**	**SI**	
Jorge Herrera Silva	**SI**	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**ADJUNTA DESDE 01.03.21 AL 15.03.21**	**SI**	
Sandra Urrea Gutiérrez	**SI**	**SI**	**NO**	**NO**	**SI**	**09.01.20 al 19.01.20**	**NO**	
Carlos Ibaceta Vega	**SI**	**SI**	**SI**	**NO**	**SI**	**01.01.20 al 31.12.20**	**NO**	
➢ **Código del Trabajo:**								
Miguel Acuña Muñoz	**NO**	**SI**	**SI**	**SI**	**SI**	**01.01.20 al 01.01.20**	**NO**	

IV. Examen de cuentas, gasto en personal año 2020

Durante el año 2020, es preciso señalar que la Ilustre Municipalidad de Quillón realizó el gasto de $2.829.570.000 por concepto de gasto en personal (gasto devengado en cuenta presupuestaria 21521). A continuación, realizaremos un examen de cuentas a las cuentas 21521, 2152101, 2152102 y 2152103001, de acuerdo a los límites establecidos y detallados en cada cuenta en particular según la normativa legal vigente.

- **Cuenta "21521" C x P Gasto en Personal**

  Dicha cuenta, tenía un presupuesto inicial de $2.554.899.000 siendo finalmente modificado en algunas de las 20 modificaciones presupuestarias realizadas durante el año 2020, terminando con un presupuesto final de $3.184.353.000, del cual se utilizaron $2.829.570.000, manteniendo en dicha cuenta un saldo presupuestario de $354.783.000.

Limitaciones según normativa legal vigente:

Cuenta	PPTO Ingresos propios percibidos* (M$)	PPTO Devengado remuneraciones a considerar* (M$)	% de gasto en personal (M$)	% exigido por la normativa legal (M$)
21521 – Gasto en personal	$7.406.671.000	$2.813.895.000	38,0%	42%

*según calculo realizado

Tras lo anterior, en dicho limite presupuestario exigido por la normativa legal, no tendríamos mayor inconveniente.

- **Cuenta "2152102" C x P Gasto en Personal – Personal a contrata**

Dicha cuenta, tenía un presupuesto inicial de $404.838.000 siendo finalmente modificado en algunas de las 20 modificaciones presupuestarias realizadas durante el año 2020, terminando con un presupuesto final de $583.717.000, del cual se utilizaron $581.607.000, manteniendo en dicha cuenta un saldo presupuestario de $2.110.000

Limitaciones según normativa legal vigente:

Cuenta	**Obligación devengada cuenta 2152102**	**Obligación devengada cuenta 2152101**	**% de comparación**	**% permitido por la normativa legal**
2152102 – Gasto en personal - Contrata	$ 581.607.000	$933.925.000	**62,27%**	40%

Debido a lo anterior, se puede apreciar que existe un exceso de gasto en Personal a Contrata durante el año 2020, el cual corresponde a un 22,27% más de lo que está legalmente permitido. A su vez resulta pertinente señalar sobre este punto que el Informe Final Nº 301/2020 de Contraloría Regional de Ñuble, que advirtió igual situación en el periodo anterior, por lo tanto, se puede traducir en una práctica recurrente, donde se deberán arbitrar las medidas correspondientes para dar cumplimiento a los porcentajes máximos establecidos en la normativa legal.

Sobre este punto, la Dirección de Administración y Finanzas, no ha dado respuesta alguna, encontrándose vencido el plazo otorgado, por lo cual, **Se mantiene la observación realizada.**

- **Cuenta "2152103001" C x P Gasto en Personal – Otras Remuneraciones – Honorarios a Suma Alzada**

Dicha cuenta, tenía un presupuesto inicial de $100.074.000, el cual no tuvo modificación en comparación al presupuesto vigente, del cual se utilizaron $97.983.000, manteniendo en dicha cuenta un saldo presupuestario de $2.091.000

Limitaciones según normativa legal vigente:

Cuenta	**Obligación devengada cuenta 2152103001**	**Obligación devengada cuenta 2152101**	**% de comparación**	**% permitido por la normativa legal**
2152103001 – Gasto en personal – Otras remuneraciones – Honorarios a suma alzada	$97.983.000	$933.925.000	10,49%	10%

Sobre este punto, se puede establecer que si bien se trató de dar cumplimiento a los porcentajes establecido en la normativa legal vigente, igual existió un exceso de gasto ponderado en un 0,49% más.

Sobre este punto, la Dirección de Administración y Finanzas, no ha dado respuesta alguna, encontrándose vencido el plazo otorgado, por lo cual, **Se mantiene la observación realizada.**

V. Examen de registro en el sistema Siaper

Es de suma importancia señalar, que gran parte de las carpetas de personal auditadas, no se encuentran registradas en el Sistema de Información y Control del Personal de la Administración del Estado (Siaper), situación que no se aviene con lo consignado en la resolución Nº 573 del año 2014, de Contraloría General de la Republica, que incorporo, entre otros, a la Ilustre Municipalidad de Quillón, al sistema de registro electrónico de decretos Alcaldicios referidos a la materia de personal. Con lo cual tampoco se da cumplimiento a lo dispuesto en el oficio circular Nº 15.700 de año 2012, del Órgano de Control, que imparte instrucciones en materia de registro de Decretos Alcaldicios.

Así mismo, señalar, que durante el año 2020, la Municipalidad de Quillón, fue notificada del Informe Final de Investigación Especial Nº 301, de Contraloría donde entre otras concluye el incumplimiento en el registro de los decretos de nombramiento de personal, en el sistema Siaper.

A mayor abundamiento, de las carpetas auditadas (51 carpetas), 37 de ellas carecen del documento que acredite el registro en el sistema informático en comento, es decir, el 72,5% de las carpetas auditadas presentan este error.

Sin embargo, la Unidad de Recursos Humanos, mediante Correo Electrónico de fecha 27.05.2021, es decir, fuera del plazo otorgado por esta Dirección para emitir sus descargos, ha adjuntado los certificados de registro en el Sistema Siaper, de los funcionarios de Planta y Contrata, por lo cual se levanta la observación realizada sobre ese punto.

VI. **Conclusiones:**

- Pudimos constatar en la revisión de carpetas de personal, la cantidad de documentación que se ausentaba en ellas, observación que a la emisión de este Informe Final de Auditoria se mantiene, a excepción de la falta de registro en el Sistema de Administración de Personal del Estado. La unidad de Recursos Humanos mediante Memorándum N°56 de fecha 25 de Mayo de 2021 reconoce dichas observaciones y se solicita que se adopten las medidas necesarias que indica la unidad para subsanar a modo general las falencias detectadas por la Dirección suscrita en los procesos de la unidad auditada.

- Respecto al examen de cuentas realizado al Gasto en Personal de la Ilustre Municipalidad de Quillón, a momento de la emisión del presente Informe Final de Auditoria no se obtuvo respuesta de parte de la Dirección de Administración y Finanzas respecto a las observaciones representadas, las cuales aparte de ser representadas en esta instancia fueron representadas también por la Dirección suscrita al Sr. Alcalde en los Oficios 103/2020 de fecha 18 de Octubre del 2020, 133/2020 de fecha 23 de Octubre de 2020 y 25/2021 de fecha 26 de Enero de 2021 lo anterior sobre las falencias en los procesos de contratación de personal y el incumplimiento de los márgenes especificados en la normativa legal vigente sobre los gastos particulares en personal, que durante el año 2020 se incumplieron, proyectándose de igual manera un incumplimiento para el presente ejercicio (2021)

DANIEL COLOMA HUEICO

DIRECTOR DE CONTROL INTERNO