

Parte publicacón

Ord. N° 01.-

Ant. : Cumplimiento de funciones propias del cargo.

Mat. : Remite informe que indica.

Lota, 23 de Enero de 2017.-

DE : Jefe Departamento de Auditoría
Sr. Angelo Conejeros Riveras

A : Directora de Control
Sra. Rosa Valenzuela López

I. MUNICIPALIDAD DE LOTA	
DIRECCION DE CONTROL	
RECIBIDO	23 ENE 2017
DESTINO	Archivo en <i>función</i>
Vº Bº <i>[Signature]</i>	

En virtud a cumplimiento de funciones encomendadas, adjunto remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, una copia del informe sobre análisis de respuesta a solicitud de información, que gestionó don Vasili Carrillo Nova, a través de la Ley de Transparencia, relacionadas con la ejecución y pago de cometidos funcionarios, con derecho a viatico, correspondiente al periodo comprendido entre los meses de enero de 2013 a mayo de 2016, a personal que cumple labores en el Departamento de Administración de Salud.

le saluda atentamente a Ud.

Sin otro particular, y presto a cualquier sugerencia



Angelo Conejeros Riveras
Jefe Departamento de Auditoría

Distribución:

- La indicada.
 - Archivo.
- ACR/acr

Informa sobre análisis de respuesta a
solicitud por presentación de
Concejal Vasili Carrillo Nova, respecto
de Viáticos DAS 2013-2016.

Lota, 20 de Enero de 2017.

En atención a Oficio N° 19411 del 28-10-2016, donde la Contraloría ordena al Alcalde instruir a la Unidad de Control para que efectuó un análisis de las materias más adelante indicadas, en respuesta a solicitud de información, que gestionó don Vasili Carrillo Nova a través de la ley de transparencia, relacionadas con la ejecución y pago de cometidos funcionarios, con derecho a viáticos, ordenados entre los años 2013 y 2016, a personal que cumple labores en los Departamentos de Administración de Salud y Educación Municipal.

Este suscrito cumple con remitir a Ud., resultado del análisis efectuado al personal del Departamento de Salud Municipal, trabajo realizado en base a la información proporcionada por el Jefe de Finanzas don Leandro Berna Flores y la Encargada de remuneraciones doña Mónica Carrillo Letelier, como así también a la revisión de los mayores analíticos de la cuentas contables 215.21.01.004.006 "Comisión de servicio en el país (personal planta)" y la 215.21.02.004.006 "Comisión de servicio en el país (personal a contrata), del periodo año 2013 a mayo de 2016.

1. Respecto de los viáticos por altísimos montos a nombre de Omar Azocar Rodríguez y Mónica Carrillo Letelier.

De la revisión analizada, se constató una inconsistencia en los datos de dicha información, originada por los decretos que pagaban viáticos, que al momento del pago, se asociaban a un comprobante de egreso, para cual se utilizaba el nombre denominado "viáticos varios", los que se encontraban asociados al RUT del funcionario Omar Azocar, motivo por el cual se explica que figuren pagos por cometidos que el referido funcionario no ha efectuado. Respecto del viático registrado por el monto de \$683.673.- a la funcionaria Doña Mónica Carrillo Letelier, también resulta erróneo, por cuanto se constató a través del decreto de pago N° 20 del 20-01-2015, que el pago se realizó a varios funcionarios. A continuación se presenta análisis comparativo entre lo informado por esa DAS a través de "listado de viáticos" y lo revisado por esta Unidad.



INFORME ENTREGADO POR LA DAS (LISTADO DE VIATICOS DAS 2013- 2016)			INFORME SEGÚN ANALISIS REALIZADO POR ESTA UNIDAD DE CONTROL			
Nombre	Fecha	Monto	N° Dto.	Fecha	Nombres	Monto
Omar Azocar Rodríguez	22/04/2013	\$ 47,684	500	22/04/2013	Cristina Bouldres Mora	\$ 29,508
					Jessica Carvallo Fuentealba	\$ 18,176
Omar Azocar Rodríguez	30/04/2013	\$ 91,946	582	30/04/2013	Cristina Bouldres Mora	\$ 59,016
					Alfonso Veloso Faundez	\$ 14,754
					Viviana Salas Castro	\$ 18,176
Omar Azocar Rodríguez	14/05/2013	\$ 88,520	602	14/05/2013	Elba Moraga Ulloa	\$ 88,520
Omar Azocar Rodríguez	27/05/2013	\$ 29,508	679	27/05/2013	Cristina Bouldres Mora	\$ 29,508
Omar Azocar Rodríguez	31/07/2013	\$ 88,524	1005	31/07/2013	Elba Moraga Ulloa	\$ 88,520
					Cristina Bouldres Mora	\$ 73,770
					Marta Fritz Torres	\$ 18,176
					Margarita Sánchez Castro	\$ 18,176
Omar Azocar Rodríguez	14/08/2013	\$ 255,530	1056	14/08/2013	Lilian Cabrera Riquelme	\$ 18,176
					Solange Castro Opazo	\$ 54,528
					Karla Rodríguez Mariqueo	\$ 18,176
					Patricia Yáñez Monsalvez	\$ 18,176
					Rómulo Velásquez Giler	\$ 36,352
					Cristina Bouldres Mora	\$ 44,262
					Marta Fritz Torres	\$ 18,176
					Lilian Cabrera Riquelme	\$ 36,352
Omar Azocar Rodríguez	18/10/2013	\$ 244,198	1413	18/10/2013	Pablo Núñez Monsalvez	\$ 36,352
					Patricia Yáñez Monsalvez	\$ 36,352
					Andrea Fuentes Vega	\$ 36,352
					Jessica Carvallo Fuedealba	\$ 18,176
					Viviana Salas Castro	\$ 18,176
Omar Azocar Rodríguez	22/04/2013	\$ 118,032	500	22/04/2013	Luis Conejeros Salazar	\$ 73,770
					Rodrigo Viguera Tolosa	\$ 44,262
					Luis Conejeros Salazar	\$ 59,016
Omar Azocar Rodríguez	30/04/2013	\$ 124,876	582	30/04/2013	Raquel González Santibáñez	\$ 14,754
					Paulina Romero Campos	\$ 14,754
					Evelin Mena Caceres	\$ 18,176
					Carla Monsalve Elgueta	\$ 18,176
Omar Azocar Rodríguez	14/05/2013	\$ 197,576	602	14/05/2013	Víctor Casanova Castro	\$ 109,056
					Luis Espinoza Melo	\$ 88,520
Omar Azocar Rodríguez	14/05/2013	\$ 29,508	603	14/05/2013	Paulina Romero Campos	\$ 14,754
					Eduardo Hormazabal Sáez	\$ 14,754
Omar Azocar Rodríguez	27/05/2013	\$ 29,508	679	27/05/2013	Luis Conejeros Salazar	\$ 29,508
					Luis Conejeros Salazar	\$ 88,524
Omar Azocar Rodríguez	31/07/2013	\$ 132,786	1005	31/07/2013	Raquel González Santibáñez	\$ 14,754
					Paulina Romero Campos	\$ 29,508
					Luis Conejeros Salazar	\$ 88,524
Omar Azocar Rodríguez	14/08/2013	\$ 118,032	1056	14/08/2013	Paulina Romero Campos	\$ 14,754
					Raquel González Santibáñez	\$ 14,754



INFORME ENTREGADO POR LA DAS (LISTADO DE VIATICOS DAS 2013-2016)			INFORME SEGÚN ANALISIS REALIZADO POR ESTA UNIDAD DE CONTROL			
Nombre	Fecha	Monto	N° Dto.	Fecha	Nombres	Monto
Omar azocar Rodríguez	18/10/2013	\$ 128,298	1413	18/10/2013	Luis Conejeros Salazar	\$ 59,016
					Rodrigo Viguera Tolosa	\$ 14,754
					Lia Cereghino Mella	\$ 18,176
					Aunice Chavez Delgado	\$ 18,176
					Eugenia Monsalve Ruiz	\$ 18,176
Mónica Carrillo Letelier	20/01/2015	\$ 683,673	20	20/01/2015	Victor Casanova Castro	\$ 148,235
					Luisa Espinoza Melo	\$ 130,801
					Raquel González Santibáñez	\$ 130,801
					Leandro Berna Flores	\$ 148,235
					Fabiola Neira Muñoz	\$ 125,601

De lo anterior, resulta oportuno indicar que si bien los decretos de pagos señalados se encuentran asociados al RUT de los funcionarios indicados, se verificó que los pagos se realizaron a los funcionarios que se encontraban debidamente autorizados en las respectivas comisiones de servicio, evidenciando firmas de cada uno de ellos, en listado adjunto al decreto pago.

2. Sobre cometidos realizados por Doña Yenny Sánchez Salinas, Pablo Cisternas Torres y Alejandra Neira Muñoz, ajenos a su función en el departamento.

Se constató inconsistencia en la información entregada por esa DAS, toda vez que analizados los antecedentes, los montos que figuran en el referido listado viáticos DAS 2013-2016, en relación a Doña Yenny Sánchez Salinas no corresponden al de su categoría. A continuación se muestran los montos efectivamente pagados, durante el periodo fiscalizado, a la referida funcionaria por conceptos de cometidos ajustados a su rol en esa DAS, Encargada de Remuneraciones, Profesional Contador Auditor, Categoría B, Nivel 15 de la Escala de Remuneraciones de ese Departamento.

Decreto Alcaldicio		CONCEPTO	MONTO
N°	Fecha		
338	10.07.2015	Cometido concepción día 10.07.15 Tramites diferentes AFPS (Pagado en las Remuneraciones de julio)	\$ 20.039
340	13.07.2015	Cometido concepción día 13.07.15 Tramites diferentes AFPS (Pagado en las Remuneraciones de julio)	\$ 20.039
269	19.05.2015	Cometido concepción día 19.05.15 Tramites AFPS, Fonasa, Isapres (Pagado Remuneraciones Agosto 2015)	\$ 20.039
374	31.07.2015	Cometido concepción día 31.07.15 Pagos APV pendientes, AFPS (Pagado remuneraciones septiemb. 2015)	\$ 20.039
352	21.07.2015	Cometido concepción día 21.07.15 Tramites varios AFPS, Fonasa, Caja (Pagado remuner. Noviembre 2015)	\$ 20.039
Decreto Pago			
247	06.04.2015	Cometido Ciudad Santiago taller de remuneraciones en Salud Primaria días 09,10,11 de abril de 2015	\$ 200.392
598	24.06.2015	Cometido Pasantía Ciudad Osorno días 25,26,27 de junio de 2015	\$ 150.294

Asimismo se detectó error en "listado viáticos", respecto del funcionario Asistente Social Pablo Cesar Cisternas Torres, toda vez que figura un pago de viático por cometido a la Ciudad de Santiago los días 03,04 y 05 de noviembre de 2015, para acompañar al Sr. Alcalde por trámites en la Subsecretaría, por un monto \$120.235.-, cometido que efectivamente si se realizó, pero por el Jefe de Finanzas Sr. Leandro Berna Flores, según lo corroborado en el decreto de pago N° 1484 del 10 de noviembre de 2015.

Respecto de doña Fabiola Alejandra Neira Muñoz, administrativa, se evidenció viáticos por cometidos a Concepción (entrega de correspondencias varias), pagadas en las remuneraciones y periodos que se indican.

Monto \$15.492, Cometido Concepción (pagadas en las remuner. de diciembre 2014).
Monto \$32.534, Cometido Concepción (pagadas en las remuner. de febrero 2015).
Monto \$32.534, Cometido Concepción (pagadas en las remuner. de marzo 2015).
Monto \$48.801, Cometido Concepción (pagadas en las remuner. de julio 2015).
Monto \$16.267, Cometido Concepción (pagadas en las remuner. de agosto 2015).

Lo anterior fue cotejado por la Encargada de remuneraciones doña Mónica Carrillo Letelier, a través del programa Cas Chile (remuneraciones), en las liquidaciones de sueldos de la referida funcionaria. Información que difiere con lo entregado originalmente por esa DAS en listado de Viáticos.

3. Sobre supuestos viáticos cancelados a la Dra. Natalia Cárdenas Palma, nutricionista Angélica Campos Pino y Conductor Luis Monroy Catril, por cometidos ajenos a su función.

Sobre este punto se constató una inconsistencia en los datos (nombres) de dicha información, originada por un error en la transcripción de ésta, lo que produjo que figuraran en el listado, pagos de viáticos a funcionarios en actividades en las que no habían participado, situación que fue corroborada con los decretos de pagos respectivos, siendo lo correcto lo presentado en la siguiente tabla.

INFORME ENTREGADO POR LA DAS (LISTADO DE VIATICOS DAS 2013-2016)		INFORME SEGÚN ANALISIS REALIZADO POR ESTA UNIDAD DE CONTROL			
Nombre	Concepto	N° Dto.	Fecha	Monto	Nombre
Elizabeth Angélica Campos Pino	Cometido Ley de Transparencia	62	03/03/2015	\$ 120.235	Paulina Romero Campos (Enc. Remuneraciones)
Valentina Natalia Cárdenas Palma	Cometido Ley de Transparencia	63	03/03/2015	\$ 120.235	Henry Arriagada Recabal (Jefe Personal)
Pedro Luis Monroy Catril	Cometido Pasantía Ciudad Osorno	600	31/08/2015	\$ 150.294	Franco Retamal Salazar (Administrativo)



4. Sobre viáticos cancelados a la Señora Cristina Bouldres, auxiliar de ese Servicio quien se encontraba con licencia médica.

Sobre el particular, corresponde manifestar que según información proporcionada por la Unidad de Personal de esa DAS, Doña Cristina Bouldres Mora, auxiliar de ese Servicio, se encuentra haciendo uso de licencia médica desde el 23 de junio de 2015 a la fecha.

Ahora bien, por otra parte, la información entregada por esa DAS al Concejal Don Vasili Carrillo, respecto de listado denominado "viáticos DAS Lota 2013-2016", solo figuran dos registros a nombre de Doña Cristina Bouldres Mora, con fecha posterior a la presentación de su licencia médica, estos son: el día 24-11-2015, por \$17.095.- y el día 12-05-2016, por \$16.267.-, información errónea, toda vez que revisados los registros con la Encargada de Remuneraciones Srta. Mónica Carrillo Letelier, desde julio de 2015 a mayo de 2016, la referida funcionaria registra dos pagos por concepto de viáticos en los siguientes meses.

Mes	Monto	Concepto
Julio de 2015	\$16.267.-	Cometido Concepción día 14.05.2015, retiro de medicamentos a la central de Salud, pago de cheques varios (Decreto DSM N° 259 del 14-04-2015).
Agosto de 2015	\$32.534.-	Cometido Concepción los días 20.05.2015 y 04.06.2015, entrega de licencias medicas Isapres, servicio salud concepción, caja los Andes, pago de cheques, Sodimac, Centro Clínico (Decretos N°s 270 del 20.05.2015 y 313 del 24.06.2015).

Asimismo, resulta preciso aclarar el registro contenido en el referido "listado Viáticos DAS 2013-2016" por cuanto figura pago de viatico, con fecha 30 de abril de 2015 a Doña Cristina Bouldres Mora, por \$122.001, por cometido a Santiago a la 16° feria Chile Compra FEMER 2015, información errónea, toda vez que dicho cometido fue realizado por la Encargada de Adquisiciones de esa DAS Doña Elba Fresia Moraga Ulloa, según lo corroborado en el decreto de pago N° 380 del 30.04.2015, en el cual también se incluye pago de viatico a Doña Luisa Espinoza Melo, por la misma cantidad, esto último resulta importante toda vez que en listado de viáticos figura don Eduardo Hormazabal Sáez.



5. Respecto de funcionarios que aparecen con cometidos y que jamás han sido cobrados como Doña Claudia Vásquez Jara y Doña Fresia Moraga Ulloa.

Analizada la referida situación, se pudo constatar que existe inconsistencia en los datos de dicha información, originada por una transcripción de esta. A continuación se muestra una tabla con los registros contenido en el listado de Viáticos entregado por la DAS y los cometidos efectivamente pagados a las referidas funcionarias, registros analizados con la Encargada de remuneraciones Doña Mónica Carrillo Letelier y el Jefe de Finanzas Don Leandro Berna Flores.

INFORME ENTREGADO POR LA DAS (LISTADO DE VIATICOS DAS 2013-2016)			INFORME SEGÚN ANALISIS REALIZADO POR ESTA UNIDAD DE CONTROL	
Nombre	Fecha	Monto	Monto	Concepto
Elba Moraga Ulloa	12/12/2013	\$ 14,754	\$ 88,520	Cometido Santiago Feria Chile Compra (D/P N° 602 del 14.05.13)
	05/11/2014	\$ 15,492	\$ 14,754	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Abril 2014)
	10/04/2014	\$ 15,492	\$ 15,492	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Agosto 2014)
	31/08/2015	\$ 150,294	\$ 15,492	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Sept. 2014)
			\$ 30,984	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Oct. 2014)
			\$ 15,492	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Nov. 2014)
			\$ 16,267	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Sept. 2015)
			\$ 122,001	Cometido Santiago Feria Chile Compra (D/P N° 380 del 30.04.15)
			\$ 17,075	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones mayo 2016)
Claudia Vásquez Jara	25/07/2014	\$ 15,492	\$ 14,754	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Julio 2013)
	06/11/2014	\$ 15,492	\$ 61,968	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones mayo 2014)
	26/11/2014	\$ 15,492	\$ 46,476	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Julio 2014)
	03/12/2014	\$ 16,422	\$ 15,492	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Agost. 2014)
	18/12/2014	\$ 16,267	\$ 15,492	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Nov. 2014)
	15/04/2014	\$ 15,492	\$ 47,406	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Dic. 2014)
	30/06/2014	\$ 15,492	\$ 48,801	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Feb. 2015)
	28/02/2014	\$ 15,492	\$ 32,534	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Marzo 2015)
	26/03/2014	\$ 15,492	\$ 48,801	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones mayo 2015)
	07/05/2014	\$ 15,492	\$ 48,801	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Julio 2015)
	08/05/2014	\$ 15,492	\$ 16,267	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Agos. 2015)
	22/09/2014	\$ 15,492	\$ 48,801	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones Nov. 2015)
	23/10/2014	\$ 15,492	\$ 17,095	Cometido Concepción (Pagado en remuneraciones mayo 2016)
	02/01/2015	\$ 16,267	\$ 145,306	Cometido Viña del Mar "SIAPER (D/P N° 654 del 30.05.16)
	04/02/2015	\$ 16,267		
	06/02/2015	\$ 16,267		
	09/02/2015	\$ 16,267		
	25/02/2015	\$ 16,267		
	30/04/2015	\$ 16,267		
	06/05/2015	\$ 20,039		
	20/05/2015	\$ 16,267		
	28/05/2015	\$ 20,039		
	03/07/2015	\$ 16,267		
	10/07/2015	\$ 70,137		
	19/11/2015	\$ 21,060		
25/11/2015	\$ 17,095			
06/01/2016	\$ 17,095			



6. Sobre viatico al auxiliar de servicio don José Manuel Venegas Novoa.

Se vuelve a reiterar lo observado en los puntos anteriores, en el sentido que existe un error en la información entregada al entonces Concejal, toda vez que según análisis efectuado a los registros contables, como así también al decreto de pago N° 932 del 13-08-2015, se observa que el pago del viatico por cometido viaje a la nieve avanzada por los días 14 y 15 de agosto de 2015, por un monto de \$100.196.-, a la ciudad de Chillan, fue cancelado al funcionario DON LEANDRO BERNA FLORES Jefe de Finanzas de esa DAS y no al auxiliar de servicio don José Manuel Venegas Novoa, como lo señala el informe de viáticos, observándose que no existe fundamento claro que avale la participación del funcionario en viaje a la nieve que organiza el DAEM.

7. Sobre supuestos viáticos cancelados a la Ex Jefa del Departamento Doña Fabiola Montesinos Palma, posterior a la fecha de su desvinculación de la DAS.

Caber señalar que según información proporcionada por esa DAS, la Ex Jefa del Departamento Doña Fabiola Montesinos Palma, fue desvinculada del Servicio el 13 de julio del año 2015.

Ahora bien, por otra parte la información entregada por esa DAS al entonces Concejal Don Vasili Carrillo, respecto de listados denominado "viáticos DAS Lota 2013-2016", solo figura un registro a nombre de Doña Fabiola Montesinos Palma, con fecha posterior a su desvinculación, esto es el 11-12-2015, por un monto de \$17.095.-, información errónea, toda vez que revisados los registros con la Encargada de Remuneraciones Srta. Mónica Carrillo Letelier, desde agosto de 2015 a diciembre de 2016, la referida ex funcionaria no registra pago alguno por ningún concepto.



8. Sobre comprobantes de egresos denominados "Viáticos Varios"

Sobre este punto se constató que los decretos al momento del pago, se asociaban a un comprobante de egreso, para lo cual se utilizaba el nombre denominado "viáticos varios", los que se encontraban asociados al RUT del primer funcionario de la DAS, el señor Azocar Rodríguez, procedimiento que mantenía el Departamento de Finanzas del DAS, anterior al año 2015, para la generación de los egresos respectivos, sin embargo se verificó que los pagos se realizaron a los funcionarios que se encontraban debidamente autorizados en las respectivas comisiones de servicio. Egresos detallados en el punto 1 de este informe.

CONCLUSION

En consecuencia de las situaciones analizadas por esta Unidad, y a lo manifestado por el Departamento de salud municipal en Ord. N°09 del 11 de enero de 2017, no cabe sino concluir que la información entregada al entonces Concejal Vasili Carrillo, carece de veracidad, toda vez que existe inconsistencia en el listado entregado denominado "Viáticos DAS 2013-2016" producto de la transcripción de ésta, sin embargo se verificó que los pagos se realizaron a los funcionarios que se encontraban debidamente autorizados en las respectivas comisiones de servicio, evidenciando firmas de cada uno de ellos, en listado adjunto al decreto pago. Cabe señalar que la persona responsable de entregar originalmente la información Sr. David Córdova, se encuentra desvinculado del Servicio desde el 31-12-2016, y que cumplía la función de Enlace de ese Departamento, sin embargo se evidencia incumplimiento respecto del control jerárquico permanente que le asiste al jefe del Departamento.

Es todo cuanto se puede informar, le saluda
atentamente a Ud.,



Angel Conejeros Riveras
Jefe Departamento Auditoria
Contador Auditor

Lota, 20 enero de 2017.