

20
23

Cuenta Pública CONTRALORÍA

UNIVERSIDAD DE TALCA



Índice general

Presentación del Contralor	3
La Contraloría Universitaria	4
Actividades Relevantes del Año 2023	5
Gestión del año 2023	7
Departamento de Control Legal	8
Departamento de Auditoría Interna	9
Principales Actividades de Auditoría	10
Gestión Interna- Recursos Financieros	11
Dotación de Personal	12
Desafíos para el año 2024	14

Estimada Comunidad Universitaria:

Presento a ustedes la cuenta pública 2023 de la Contraloría de nuestra Universidad, la que contiene los principales resultados de la gestión de la citada anualidad de esta Unidad de Control.

Esta iniciativa se ha desarrollado periódicamente considerando, por una parte, la transparencia en cuanto constituye un pilar fundamental de nuestra gestión Universitaria y, por otra, la convicción que medidas de publicidad del trabajo desarrollado en cada anualidad, constituye un buen ejercicio de rendición de cuentas y de identificación de acciones tendientes a la mejora continua de nuestro trabajo.

Quiero agradecer a los funcionarios de Contraloría por el compromiso, dedicación y rigurosidad con los que enfrentan sus actividades y aportan al mejoramiento institucional, y especialmente por contribuir sustantivamente en los resultados que se exponen en la presente cuenta pública.

Por último, les invito a leer este documento esperando que la información contenida en ella permita un debido conocimiento de las actividades que desarrolla la Contraloría.

Sin otro particular,

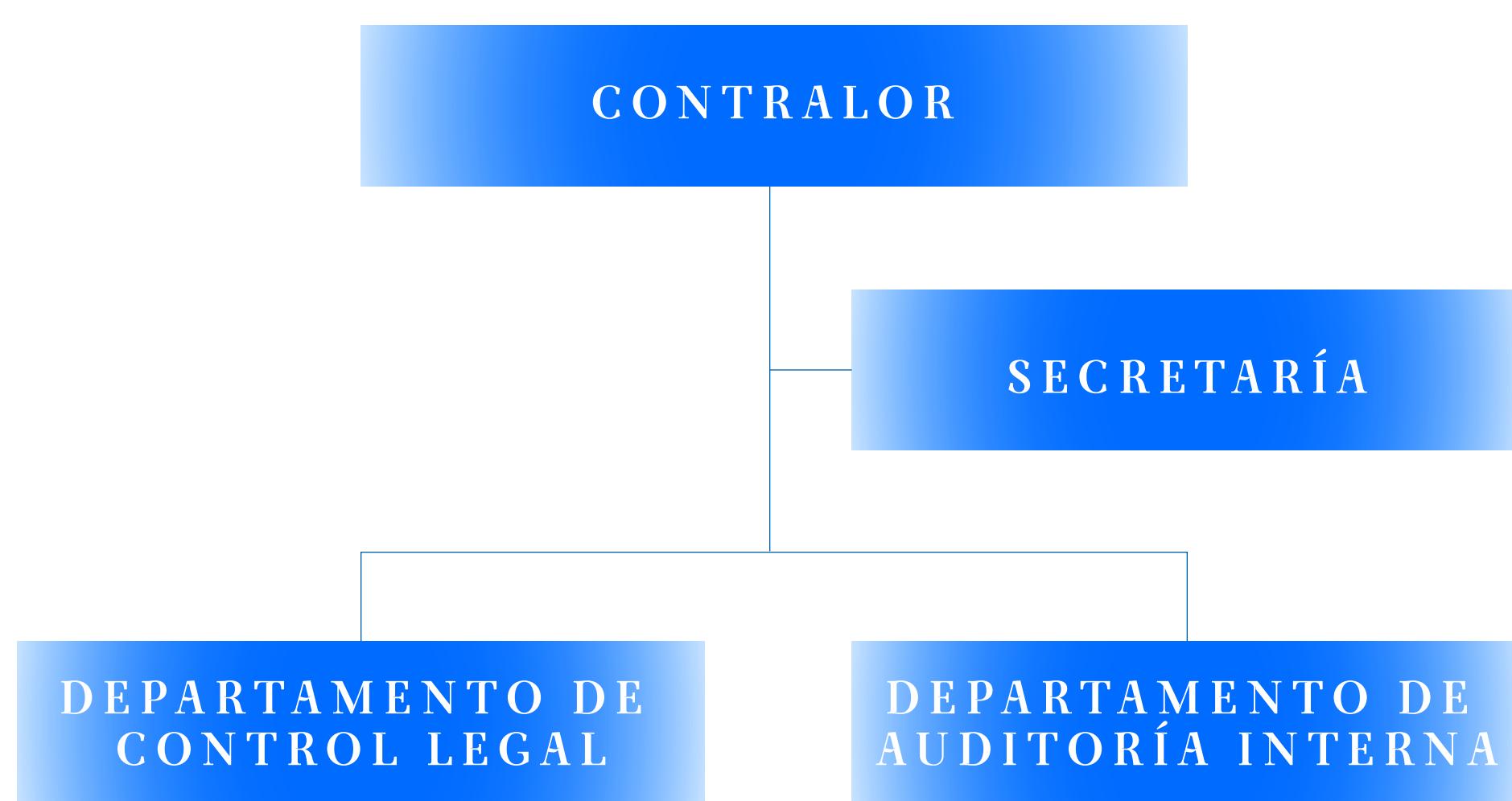
Johann Allesch Peñailillo
CONTRALOR
Universidad de Talca

Presentación del Contralor



Es un organismo autónomo que ejerce el control de juridicidad de los actos de las autoridades de la Corporación y fiscaliza el ingreso y la inversión de los fondos de las distintas unidades que la integran. Realiza preferentemente estos cometidos a través del control previo de juridicidad y de las auditorías.

Para el desarrollo de sus funciones la Contraloría cuenta con una estructura orgánica establecida en el artículo 32 de la resolución universitaria N° 1.219 de 2020, modificada por la resolución universitaria N° 1.025 de 09 de agosto de 2022, la que se expone gráficamente a continuación:



La Contraloría Universitaria

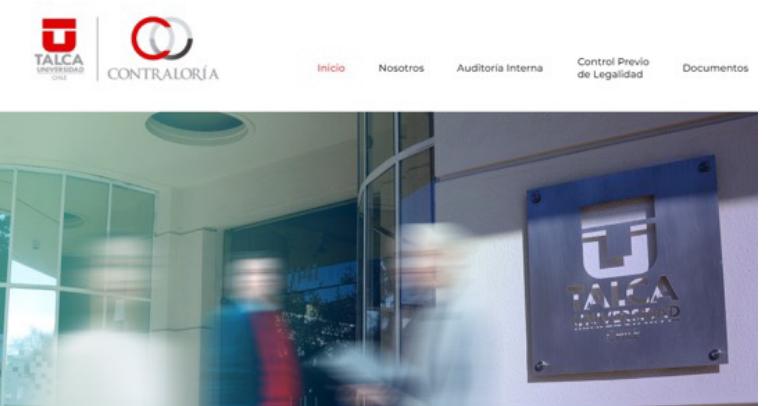


De las actividades desarrolladas durante el año 2023, se ha estimado destacar las siguientes:

- 1.** La Contraloría Universitaria materializó en el mes de septiembre de 2023, con apoyo de la Unidad de Transformación Digital, el proyecto de tramitación electrónica de actos administrativos; iniciativa, que permite efectuar de manera digital el control previo de legalidad de actos administrativos de la Universidad.
- 2.** Se fortaleció el uso de la plataforma Pentana Web, para cuyos efectos el personal del Departamento de Auditoría Interna realizó diversas actividades de difusión y capacitación para los usuarios de esta plataforma, la que permite gestionar, entre otras materias, los planes de acción asociados a observaciones de auditorías.
- 3.** En el contexto de los Compromisos de Desempeño por Unidades, se consideró el diseño de un nuevo sitio web de la Contraloría Universitaria, a fin de mejorar la interacción con los miembros de la comunidad universitaria, el que a la fecha se encuentra implementado.

Todas las Solicituds*			
Número de la solicitud	Objetivo del acto administrativo	Fecha de Decreto	Estatus del Proceso
1	Aprobación de Acto Administrativo	28/06/2023	Finalizado
2	Aprobación de Acto Administrativo	01/09/2023	Finalizado
3	Aprobación de Acto Administrativo	28/06/2023	Finalizado
4	Aprobación de Acto Administrativo	08/09/2023	Finalizado
5	Aprobación de Acto Administrativo	30/06/2023	Finalizado
6	Aprobación de Acto Administrativo	29/06/2023	Finalizado

Auditorías			
Nombre	Estado del Plan	Periodo	Tipo
1 Informes	Aprobado	2023	Auditoría de Arribo
ARR01-2023 (INP01-2023) - CFT Maule	Aprobado	2023	Auditoría de Arribo
ARR02-2023 - (INP02-2023) Facultades e Institutos	Aprobado	2023	Auditoría de Arribo
ARR03-2023 - Seguimiento Pentana	Aprobado	2023	Auditoría de Arribo
PRQ01-2024 - Pago Proveedores	Planificado	2024	Auditoría de Transacciones
PRQ02-02-2023 - (F93-2023) Registro Especial de Control de Clases	Planificado	2023	Materias de Pregrado
PRQ02-2024 - Docencia PDI	Planificado	2024	Materias de Pregrado
PRQ03-2022 - Materias de Pregrado	Planificado	2022	Auditoría de Cumplimiento



Contraloría es el órgano responsable de ejercer el control de legalidad de los actos administrativos y auditar LA GESTIÓN Y EL USO DE LOS RECURSOS DE LA INSTITUCIÓN

Actividades Relevantes del Año 2023



- 4.** En cuanto a las actividades de capacitación más relevantes, en los meses de octubre y noviembre de 2023, doña Ingrid Flores Ortega y don Darío Fuenzalida Correa, participaron del Taller Práctico de Power BI y en los meses de octubre y diciembre de 2023 don Juan Carlos Salazar Vergara y doña María Rebolledo Ortega, participaron de Cursos en herramientas Microsoft 365 (OneDrive y Forms).
- 5.** Se implementó el uso de herramientas digitales para la recolección de datos, asociados con auditorías efectuadas en el año 2023, a través de las aplicaciones Forms y Power Automate, lo que permitió optimizar las pruebas de recolección y análisis de datos en las actividades de control ex post.
- 6.** En el mes de mayo de 2023, el Jefe del Departamento de Auditoría Interna, participó de la actividad “Prevención de Riesgos de Fraude a través de Analíticos e inteligencia Artificial”, organizado por la empresa CybertrustLatam.
- 7.** En los meses de mayo y junio de 2023, el personal del Departamento de Auditoría Interna, participó de la actividad denominada “Conferencia para Ejecutivos” organizada por la empresa INTEROP Latinoamérica, donde se abordaron temáticas relacionadas con mejores prácticas, consejos, experiencias, novedades de productos y casos de éxito en materia de análisis de datos, riesgos, cumplimiento, normativas, monitoreo continuo, detección de fraudes y Gestión de Directorios, entre otras.





Gestión del Año 2023

Departamento de Control Legal

A través del Departamento de Control Legal, el Contralor realiza el trámite de Registro y Control Previo de Legalidad, pronunciándose sobre la juridicidad de los decretos, resoluciones, contratos, convenios y acuerdos que el Rector o la autoridad universitaria en la cual se haya delegado la atribución de dictar.

Para tales efectos se envían a la Contraloría los proyectos respectivos antes de ser dictados, aprobados, firmados o suscritos, los que a contar del mes de septiembre de 2023, son tramitados mediante un sistema de información que permite realizar el control previo de legalidad en forma digital.

Si el Contralor no tiene reparos que formular, aprueba los proyectos y los despacha a la respectiva autoridad que cuenta con la competencia asignada para la firma del acto administrativo.

En caso de formular reparos, el Contralor rechaza los proyectos despachándolos a la unidad que los originó, haciendo ver los reparos (observaciones) y proponiendo las modificaciones, si ello correspondiere.

La tramitación de actos administrativos sujetos al Control Previo de Legalidad durante el año 2023 (comparado con los años 2021 y 2022) fue la siguiente:

TIPO DE ACTOS ADMINISTRATIVOS	Año 2021	Año 2022	Año 2023
Decretos Universitarios	35	44	34
Resoluciones Universitarias	1.714	1.727	1.802

Departamento de Auditoría Interna

El Departamento de Auditoría Interna fiscaliza el ingreso y la inversión de los fondos de las distintas unidades que integran la Universidad de Talca. Realiza estos cometidos preferentemente a través de las auditorías. Su funcionamiento se regula en el Manual de Funciones y Procedimientos del Departamento de Auditoría Interna, que se encuentra aprobado por resolución universitaria N° 1.140 de 2022 y desempeña las demás funciones que le correspondan de conformidad al Estatuto de la Universidad y a las Ordenanzas de la Junta Directiva.

Lo anterior es sin perjuicio de otras actividades en las que de conformidad con la reglamentación interna corresponda participar al personal del Departamento de Auditoría Interna.

Para el desarrollo de estas funciones se elaboró el Plan Anual de Auditoría que fue presentado a la Junta Directiva y al Rector de la Universidad, cuya aprobación se materializó mediante la resolución universitaria N° 257 de 2023.

El Plan Anual agrupa los trabajos a ejecutar en auditorías planificadas, de seguimiento, investigaciones especiales y trabajos imprevistos.

Las actividades realizadas por el Departamento de Auditoría Interna durante el año 2023 se resumen a continuación:

ACTIVIDADES EJECUTADAS	Año 2023
Auditorías Planificadas	32
Auditorías de Seguimiento	14
Auditorías Especiales	2

Principales Actividades de Auditoría

A continuación, se presenta un resumen de las principales actividades generadas en la ejecución del Plan Anual de Auditoría del Año 2023.

CLASIFICACIÓN	ACTIVIDADES REALIZADAS
Auditorías Planificadas	<p>Se realizaron 32 auditorías, siendo importante destacar las revisiones en Materias de Personal (Remuneraciones, Honorarios y Renovación de Contratas), en cuanto a los servicios de Aseo, Mantención de Jardines y Áreas Verdes, Seguridad Privada y Casino; Compras mediante la modalidad de trato directo, y Matrículas y Aranceles de Pregrado, entre otros.</p> <p>Se efectuaron revisiones periódicas a las cajas recaudadoras, a las cuentas corrientes bancarias de la Universidad, sobre materias comerciales y previsionales de la Universidad y sus entidades relacionadas y controles del sistema ERP-SAP.</p>
Auditorías de Seguimiento	<p>Se realizaron 14 auditorías de seguimiento, que comprendieron la evaluación de la implementación de medidas correctivas para superar las observaciones formuladas.</p> <p>Se ha profundizado el uso del sistema Pentana 6.0, a fin de permitir a los usuarios gestionar e informar los avances de los planes de acción, generados para implementar medidas correctivas.</p> <p>Se apoyó el trabajo de seguimiento mediante requerimientos de Rectoría, referidos al cumplimiento de informar avances de los planes de acción.</p>
Demanda Imprevista	<p>Como parte de las revisiones efectuadas, corresponde destacar las referidas al estado de las dependencias que gestionan las Facultades e Institutos del Campus Talca y el Rol de Tutoría de la Universidad al CFT del Maule.</p> <p>Se realizaron requerimientos específicos sobre diversas materias no previstas en el plan anual de auditoría, se ejecutaron las actividades previstas en los Compromisos de Desempeño por Unidades e Individuales y el personal participó en actividades de capacitación, entre otras materias.</p>

Gestión Interna

Recursos Financieros

La ejecución presupuestaria de la Contraloría se administra en el Centro de Responsabilidad, código CECO ADC 013001.

La ejecución de gastos del año 2023 (comparado desde el año 2017), obtenida desde los sistemas de gestión corporativos, se expone a continuación.

GASTOS	Año 2017	Año 2018	Año 2019	Año 2020	Año 2021	Año 2022	Año 2023
Directivos	146.340	82.137	84.816	82.790	87.953	86.512	100.296
Académico a Contrata	0	0	0	0	0	94	0
Administrativo de Planta	94.387	81.819	98.790	95.703	61.864	44.950	0
Administrativo a Contrata	31.534	39.665	50.097	53.694	57.839	57.555	28.924
Honorarios Administrativos	6.988	0	0	0	0	0	0
Viáticos	337	361	812	55	150	25	386
Servicios Básicos	1	0	0	0	0	0	0
Bienes de Uso y Consumo	484	547	368	585	328	566	1.300
Publicidad y Difusión	193	299	0	0	0	0	0
Arriendos	0	0	9	0	124	0	0
Gastos en Computación	0	0	0	0	0	13	7
Otros Servicios Externos	84	116	246	83	122	85	240
Mantenimiento y Reparación	0	0	0	0	0	0	0
Otras Transferencias	0	0	0	0	0	0	0
Subtotal de Gastos	280.354	204.947	235.142	232.912	208.382	189.804	131.155
Bienes de Uso y Consumo, Años Anteriores	0	10		197	43	170	0
Publicidad y Difusión, Años Anteriores	0	77	0	0	0	0	0
Arriendos, Años Anteriores	0	0	0	29	0	0	0
Total de Gastos	280.354	205.035	235.142	233.139	208.425	189.974	131.155

Nota: Los gastos están expresados en M\$.

Dotación de Personal

Al 31 de diciembre de 2023, la dotación de Contraloría estuvo compuesta por las personas que se indican a continuación:

1. Johann Allesch Peñailillo - Contralor
2. Gonzalo Castillo Salgado - Jefe Departamento de Control Legal
3. Darío Fuenzalida Correa - Jefe Departamento de Auditoría Interna
4. Ingrid Flores Ortega - Fiscalizadora
5. Juan Carlos Salazar Vergara - Fiscalizador
6. María Yeanette Rebolledo Ortega - Fiscalizadora
7. Yamilet Espinoza Marín - Secretaria
8. Claudia Moya Marabolí - Secretaria

El Perfil de la Dotación de Personal, asociado con indicadores de género, etarios y contractuales, se presentan a continuación:

Número de personas por género	Hombres: 4 Mujeres: 4	
Número personas por antigüedad en la Institución	Entre 1 y 5 años: 3 Entre 6 y 10 años: 1 Entre 11 y 15 años: 2 Entre 16 y 19 años: 1 Más 20 Años: 1	
Tipos de Contratos del personal	Mujeres	Hombres
Directivo Superior		1
Directivo de Exclusiva Confianza		2
Contrata	4	1

Dotación de Personal



**Johann
Alesch Peñailillo**
Contralor



**Gonzalo
Castillo Salgado**
Jefe Departamento
de Control Legal



**Darío
Fuenzalida Correa**
Jefe Departamento
de Auditoría Interna



**Ingrid
Flores Ortega**
Fiscalizadora



**Juan Carlos
Salazar Vergara**
Fiscalizador



**María Yeannette
Rebolledo Ortega**
Fiscalizadora



**Yamilet
Espinoza Marín**
Secretaria



**Claudia
Moya Marabolí**
Secretaria



Desafíos para el año 2024

1.

2.

3.

La Contraloría Universitaria considera relevante destinar esfuerzos a materializar las siguientes iniciativas:

Avanzar en propuestas de automatización para mejorar las funcionalidades del sistema desarrollado para el control previo de legalidad de actos administrativos, a través de sistemas que permitan la aplicación de inteligencia artificial para actividades asociadas a las revisiones documentales.

Participación en actividades de capacitación en materias de perspectiva de género y sistemas asociados a con el análisis y relación de datos.”

Continuar con el desarrollo de actividades de apoyo a la comunidad universitaria, mediante el envío de cuerpos legales y normativos que periódicamente son publicados en el Diario Oficial, de manera tal de apoyar a la gestión académica y no académica de la Universidad.



Contraloría
Universitaria

contraloria.utalca.cl