



Contraloría
Universitaria

20
24

Cuenta Pública Contraloría

UNIVERSIDAD DE TALCA



Índice general

Presentación del Contralor	3
La Contraloría Universitaria	4
Actividades Relevantes - Año 2024	5
Gestión del año 2024	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 2025	13



Contraloría
Universitaria

contraloria.otalca.cl

Diseño: José Ignacio Torres Moreno

Presentación del Contralor

Estimada Comunidad Universitaria:

Presento a ustedes la cuenta pública 2024 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 desde el año 2015 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.

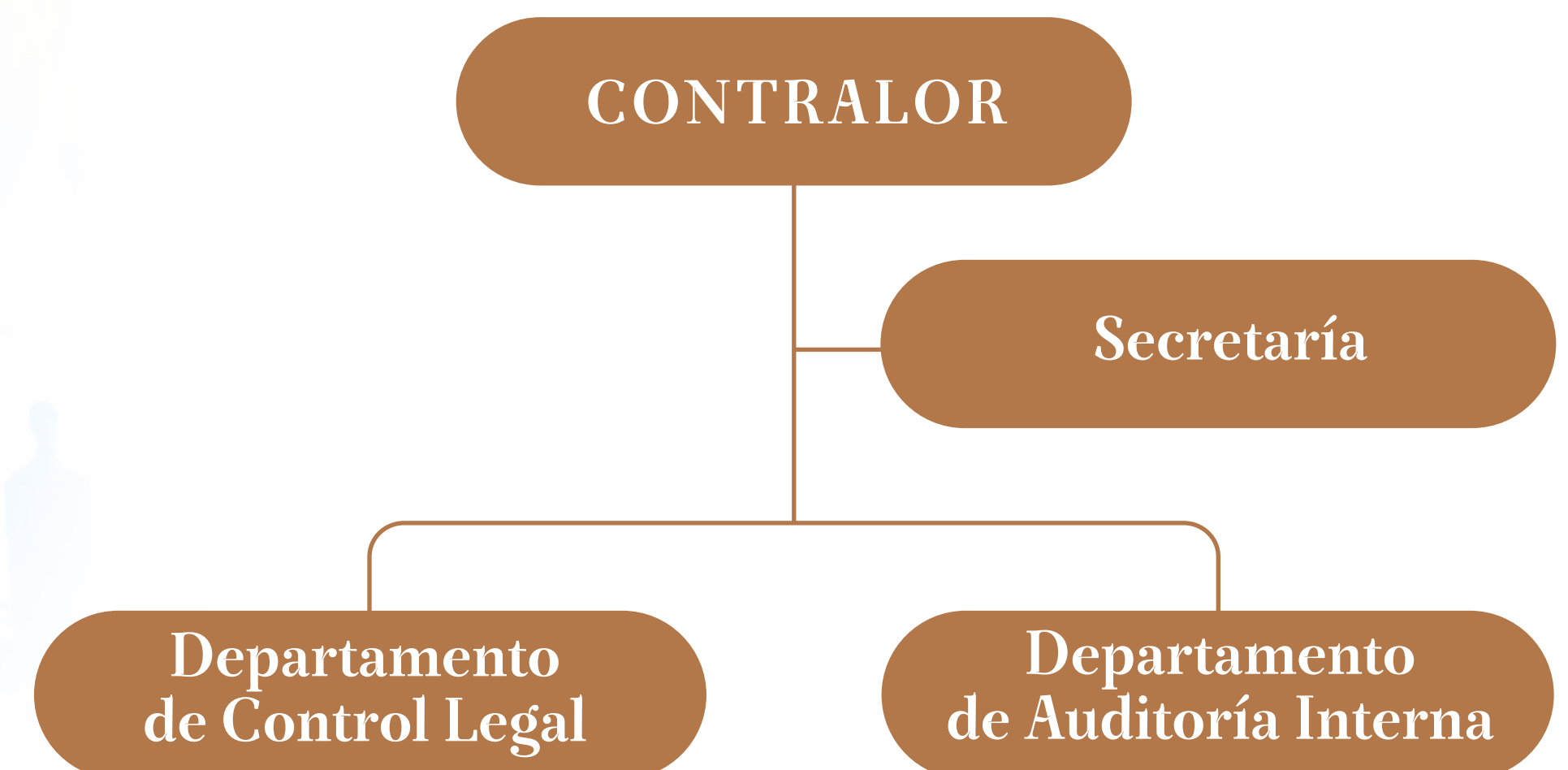
Sin otro particular,

Johann Allesch Peñailillo
CONTRALOR
Universidad de Talca

La Contraloría Universitaria

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 de las auditorías y del control previo de juridicidad.

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:





Actividades Relevantes Año 2024

De las actividades desarrolladas durante el año 2024, se destacan las siguientes:

1. El personal de la Contraloría Universitaria, participó y concluyó satisfactoriamente el Curso sobre Perspectiva de Género en la Investigación y la docencia y el Taller Práctico de Power BI.
2. Se implementó el uso del sistema Pentana Web, para gestionar las auditorías y monitorear los avances de los planes de acción y se habilitó en el sitio web de esta Contraloría Universitaria un repositorio de normativa emitida en el marco del proceso de adecuación estatutaria.
3. En el mes de mayo de 2024, con apoyo de la Dirección de Aseguramiento de la Calidad, se concretó la formalización de los procesos y procedimientos de la Contraloría Universitaria, mediante la resolución universitaria N° 377 de 2024.
4. En el mes de mayo el personal de la Contraloría Universitaria participó del Seminario “Impactos del Compliance en las Universidades Estatales”, organizado por la Universidad de Santiago de Chile.

5. En el mes de junio de 2024, el Contralor Universitario participó en la jornada de Directores Jurídicos y Contralores de Universidades Públicas, organizada por el Consorcio de Universidades del Estado de Chile - CUECH.
6. En el mes de junio de 2024, el personal de la Contraloría Universitaria participó en la Jornada “Ética en la Función Pública: Guiando Decisiones y Acciones Responsables”, organizada por la Contraloría General de la República y la Comisión de Integridad Pública y Transparencia.
7. En el mes de julio de 2024, los Fiscalizadores del Departamento de Auditoría Interna, participaron del Seminario “Compliance Summit 2024”, organizado por la Facultad de Administración y Economía, de la Universidad Diego Portales.
8. En el mes de octubre de 2024, los funcionarios del Departamento de Auditoría Interna, participaron y aprobaron el curso introductorio sobre “Inteligencia Artificial Generativa para Auditores”.
9. En el mes de noviembre de 2024, los funcionarios de la Contraloría Universitaria, participaron en la Charla “Modernización de la Ley N° 19.886 de Compras Públicas”, realizada en el marco del plan de capacitación institucional.





Gestión del año 2024

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 durante el año 2024 fueron tramitados a través del 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 2024 (comparado desde el año 2021) fue la siguiente:

Tipo de Actos Administrativos	2021	2022	2023	2024
Decretos Universitarios	35	44	34	26
Resoluciones Universitarias	1.714	1.727	1.802	1.792



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; en el Manual de Procesos y Procedimientos de la Contraloría Universitaria, aprobado mediante la resolución universitaria N° 377 de 2024 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° 167 de 2024.

El Plan Anual de Auditoría se exterioriza en un documento formal en donde, en forma gráfica, se consideran las horas hombre anuales del Equipo de Trabajo, compuesto por el Jefe del Departamento de Auditoría Interna y los Fiscalizadores.

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 2024 se resumen a continuación:

Actividades Ejecutadas	2024
Auditorías Planificadas	30
Auditorías de Seguimiento	13
Auditorías Especiales	1



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 2024.

Clasificación	Actividades Realizadas
Auditorías Planificadas	<p>Se realizaron 30 auditorías, siendo importante destacar las revisiones en Materias de Pago a Proveedores, Compras Directas, Remuneraciones, Honorarios, Uso de salas de clases en Campus Curicó y Linares, Transparencia Activa, Uso y Circulación de vehículos y controles de bienes muebles.</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 13 auditorías de seguimiento, que comprendieron la evaluación de la implementación de medidas correctivas para superar las observaciones formuladas.</p> <p>Se emitieron informes sobre el estado de avance y cumplimiento de los planes de acción, cuyos resultados fueron informados a las Unidades Auditadas y al Rector de la Universidad.</p>
Demanda Imprevista	<p>Se realizaron revisiones al desarrollo de módulos de pregrado con más de una Sección, al cumplimiento de las normas aplicables al Teletrabajo y se cumplieron labores relacionadas con la participación de funcionarios de la Contraloría Universitaria en calidad de Ministros de Fe.</p>

Gestión Interna

Recursos Financieros

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

Los ingresos dependen exclusivamente del aporte que realiza la Universidad, sin que se generen recursos propios mediante actividades extraordinarias.

La ejecución de gastos del año 2024 (comparado desde el año 2021), obtenida desde los sistemas de gestión corporativos, se expone a continuación.

Gastos (en M\$)	2021	2022	2023	2024
Directivos	87.953	86.512	100.296	104.825
Académico a Contrata	0	94	0	0
Administrativo de Planta	61.864	44.950	0	0
Administrativo a Contrata	57.839	57.555	28.924	89.083
Honorarios Administrativos	0	0	0	0
Viáticos	150	25	386	1.115
Servicios Básicos	0	0	0	0
Bienes de Uso y Consumo	328	566	1.300	1.824
Publicidad y Difusión	0	0	0	0
Arriendos	124	0	0	0
Gastos en Computación	0	13	7	164
Otros Servicios Externos	122	85	240	132
Mantenimiento y Reparación	0	0	0	0
Otras Transferencias	0	0	0	0
Subtotal de Gastos	208.380	189.800	131.153	197.143
Bienes de Uso y Consumo, Años Anteriores	43	170	0	0
Publicidad y Difusión, Años Anteriores	0	0	0	0
Arriendos, Años Anteriores	0	0	0	0
Total de Gastos	208.423	189.970	131.153	197.143

Dotación de Personal

Al 31 de diciembre de 2024, la dotación de la Contraloría Universitaria estuvo compuesta por las personas que se indican a continuación:

- 1. Johann Allesch Peñailillo – Contralor Universitario
- 2. Gonzalo Castillo Salgado - Jefe Departamento de Control Legal
- 3. Darío Fuenzalida Correa - Jefe Departamento de Auditoría Interna
- 4. Ingrid Flores Ortega - Fiscalizadora
- 5. María Yeannette Rebolledo Ortega – Fiscalizadora
- 6. Juan Carlos Salazar Vergara - Fiscalizador
- 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: 2 Entre 6 y 10 años: 2 Entre 11 y 15 años: 2 Entre 16 y 19 años: 1 Más 20 Años: 1		
Tipos de Contratos del personal	Directivo Superior Directivo de Exclusiva Confianza Contrata	Mujeres	Hombres
		4	1 2 1

Desafíos para el año 2025

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

1. Incorporar en el desarrollo de las funciones de la Contraloría Universitaria, aplicaciones de inteligencia artificial que contribuyan a la optimización de los tiempos de trabajo.
2. Continuar con el desarrollo de actividades de apoyo a la comunidad universitaria, mediante el envío de información relevante para la gestión Académica y No Académica de la Universidad.
3. Colaborar en la implementación de nuevas normativas en materias de Delitos Económicos, Ciberseguridad, Protección de Datos Personales y sobre Acoso Laboral, Sexual y Violencia en el Trabajo.





Contraloría
Universitaria

contraloria.ugalca.cl

