



**CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA  
UNIDAD DE SEGUIMIENTO**

## **INFORME DE SEGUIMIENTO**

# **Municipalidad de Porvenir**

**Número de Informe: 10/2014  
21 de abril de 2015**





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

UCE N° 138/2015  
REF N° 124.281/2014

REMITE INFORME DE SEGUIMIENTO  
QUE INDICA.

N° 1779

PUNTA ARENAS, 21 ABR. 2015

Adjunto, remito a Ud., para su conocimiento y fines pertinentes, Informe de Seguimiento realizado a las observaciones del Informe final N° 10, de 2014, debidamente aprobado sobre auditoría al Programa de Integración Escolar en el Departamento de Educación Municipal de la Municipalidad de Porvenir.

Sobre el particular, corresponde que esa autoridad adopte las medidas pertinentes e implemente las acciones que se señala, tendiente a subsanar la situación observada.

Saluda atentamente a Ud.,

CÉSAR GONZÁLEZ CÁCERES  
CONTRALOR REGIONAL  
Magallanes y de la Antártica Chilena  
Contraloría General de la República

A LA SEÑORA  
ALCALDESA  
DE LA MUNICIPALIDAD DE PORVENIR  
PORVENIR

I. MUNICIPALIDAD DE PORVENIR  
FECHA: ..... 23-04-15 .....  
N° ..... 2071 .....  
TRÁMITE: .....





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

UCE N° 139/2015  
REF N° 124.281/2014

REMITE INFORME DE SEGUIMIENTO  
QUE INDICA.

N° 1780

PUNTA ARENAS, 21 ABR. 2015

Adjunto, remito a Ud., copia del Informe de Seguimiento realizado a las observaciones del informe final N° 10, de 2014, debidamente aprobado, con el fin de que en la primera sesión que celebre el concejo municipal, desde la fecha de su recepción, se sirva ponerlo en conocimiento de ese órgano colegiado entregándole copia del mismo.

Al respecto, Ud., deberá acreditar ante esta Contraloría Regional, en su calidad de secretaria del concejo y ministro de fe, el cumplimiento de este trámite dentro del plazo de diez días de efectuada esa sesión.

Saluda atentamente a Ud.,

CÉSAR GONZÁLEZ CÁCERES  
CONTRALOR REGIONAL  
Magallanes y de la Antártica Chilena  
Contraloría General de la República

A LA SEÑORA  
SECRETARIA MUNICIPAL  
DE LA MUNICIPALIDAD DE PORVENIR  
PORVENIR

MUNICIPALIDAD DE PORVENIR  
C/C: 73-04-15  
N° 2073  
TRÁMITE: .....



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

UCE N° 140/2015  
REF N° 124.281/2014

REMITE INFORME DE SEGUIMIENTO  
QUE INDICA.

---

N° 1781

PUNTA ARENAS, 21 ABR. 2015

Adjunto, remito a Ud. para su conocimiento y fines pertinentes, Informe de Seguimiento realizado a las observaciones del Informe final N° 10, de 2014, debidamente aprobado sobre auditoría al Programa de Integración Escolar en el Departamento de Educación Municipal de la Municipalidad de Porvenir.

Saluda atentamente a Ud.,

CÉSAR GONZÁLEZ CÁCERES  
CONTRALOR REGIONAL  
Magallanes y de la Antártica Chilena  
Contraloría General de la República

A LA SEÑORA  
ENCARGADA DE CONTROL  
DE LA MUNICIPALIDAD DE PORVENIR  
PORVENIR



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA

UCE N° 141/2015  
REF N° 124.281/2014

REMITE INFORME DE SEGUIMIENTO  
QUE INDICA.

---

N° 1782

PUNTA ARENAS, 21 ABR. 2015

Adjunto, remito a Ud. para su conocimiento y fines pertinentes, seguimiento realizado a las observaciones del Informe Final N° 10, de 2014, debidamente aprobado sobre auditoría al Programa de Integración Escolar en el Departamento de Educación Municipal de la Municipalidad de Porvenir, junto con el decreto alcaldicio N° 2.785, de 12 de diciembre de 2014, que instruye la investigación sumaria ordenada en el citado informe.

Saluda atentamente a Ud.,

CÉSAR GONZÁLEZ CÁCERES  
CONTRALOR REGIONAL  
Magallanes y de la Antártica Chilena  
Contraloría General de la República

A LA SEÑORA

[REDACTED]

JEFE DE LA UNIDAD SEGUIMIENTO DE FISCALÍA  
CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
SANTIAGO





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA  
UNIDAD DE SEGUIMIENTO

UCE N° 137/2015  
REF N° 124.281/2014

SEGUIMIENTO AL INFORME FINAL N° 10,  
DE 2014, SOBRE AUDITORÍA AL  
PROGRAMA DE INTEGRACIÓN ESCOLAR  
EN LA MUNICIPALIDAD DE PORVENIR.

---

PUNTA ARENAS, 21 ABR. 2015

De acuerdo con las facultades establecidas en la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, se realizó el seguimiento a las observaciones contenidas en el Informe Final N° 10, de 2014, sobre auditoría al Programa de Integración Escolar en el Departamento de Educación Municipal, -en adelante DEM-, de la Municipalidad de Porvenir, con la finalidad de verificar el cumplimiento de las medidas requeridas por este Órgano de Control a la entidad examinada. La funcionaria que ejecutó esta fiscalización fue la señora Paulina Allendes Saldivia.

El proceso de seguimiento consideró el referido informe N° 10 de 2014, y la respuesta del servicio a dicho documento remitida mediante el oficio N° 1.600, de 2014, a este Órgano Contralor.

Los antecedentes aportados fueron analizados y complementados con las validaciones correspondientes en la entidad fiscalizada, a fin de comprobar la pertinencia de las acciones correctivas implementadas, arrojando los resultados que en cada caso se indican.

AL SEÑOR  
CÉSAR GONZÁLEZ CÁCERES  
CONTRALOR REGIONAL  
DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA  
PRESENTE







CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA  
UNIDAD DE SEGUIMIENTO

1.- OBSERVACIONES QUE SE SUBSANAN.

| N° OBSERVACIÓN   | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | RESPUESTA DE LA ENTIDAD   | ANÁLISIS DE LA RESPUESTA Y VERIFICACIONES REALIZADAS   | CONCLUSIÓN   |
|--|---|---|--|--|
| II - 1.4 - Examen de cuentas Comprobantes de Ingresos.   | <p>Se observa que la Municipalidad de Porvenir no envió al Ministerio de Educación los comprobantes de ingresos mensuales por la recepción de los fondos PIE durante el año 2013, lo cual fue confirmado por el señor [REDACTED], mediante correo electrónico de fecha 6 de mayo de 2014.</p> <p>Lo anterior incumple con lo establecido en el párrafo final del punto 5.2, de la resolución N° 759, de 2003, de este Órgano Contralor, que indica que la entidad receptora de recursos públicos debe enviar a la unidad otorgante un comprobante de ingreso por los recursos percibidos, el que deberá especificar, a lo menos, el monto de los recursos recibidos en el mes, el monto detallado de la inversión realizada y el saldo disponible para el mes siguiente. Por lo tanto, el municipio se encuentra obligado a remitir al Ministerio de Educación los referidos comprobantes contables.</p>  | <p>La Municipalidad de Porvenir, en su oficio de respuesta N° 1.600, de 2014, para esta observación no aportó antecedentes.</p>   | <p>Con fecha 18 de marzo de 2015, se requirió al señor [REDACTED] Encargado de Finanzas del DEM, de la entidad edilicia, la documentación que acredite la regularización de lo observado.</p> <p>Al respecto, en igual fecha, el encargado del DEM, antes individualizado, remitió por correo electrónico, el oficio N° 448, de 8 de octubre de 2014, por medio del cual envió a la Secretaría Regional del Ministerio de Educación, de Magallanes y de la Antártica Chilena, los comprobantes de ingresos desde el mes de enero de 2013 hasta septiembre de 2014, por concepto de subvenciones del PIE, documentos que adjunta.</p>   | <p>Las medidas adoptadas por el municipio y las validaciones realizadas en el seguimiento, permiten subsanar la observación formulada.</p>                               |
| II - 2.1.1 - Examen de cuentas. Incumplimiento en el uso de los recursos transferidos, relacionados con materia de personal. | <p>Del examen practicado a las remuneraciones del personal contratado con cargo al PIE durante el año 2013, se constató que el municipio pagó con recursos PIE estipendios remuneracionales que tienen un financiamiento específico a través de subvenciones especiales que deben destinarse única y exclusivamente a dicho fin.</p> <p>Lo anterior incumple lo precisado por el instructivo de rendición de cuentas subvención integral escolar, contenido en el oficio ordinario N° 50, de 22 de enero de 2014, de la Superintendencia de Educación Escolar -SUPEREDUC-, en su punto N° 3.3.1, numeral 6, letra a), es decir, sólo se puede incluir en esta rendición los siguientes estipendios: valor hora base, bono proporcional y extraordinario -fracción ley N° 19.933-, asignación de zona y aporte patronal.</p> <p>Por lo anterior, no procede rendir con cargo a la subvención PIE estipendios de la que tienen por ley un financiamiento especial correspondiente a la Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme y Liceo Hernando de Magallanes por la suma de \$10.780.279 y \$5.476.475, respectivamente, los que deben ser pagados con cargo a dichos fondos específicos, tales como, el incremento de la ley N° 19.410, el incremento de la ley N° 19.464, bonificación de excelencia, incentivos remuneracionales especiales, bonificación de reconocimiento profesional, entre otros.</p> | <p>La Municipalidad de Porvenir, en su oficio de respuesta N° 1.600, de 2014, adjunta el oficio N° 314, de 25 de julio de 2014, mediante el cual solicita a la Superintendencia de Educación de la Región de Magallanes y de la Antártica Chilena, la apertura de la plataforma PIE año 2013, para corregir las rendiciones.</p> <p>Asimismo, acompaña las actas de fiscalización de la Superintendencia de Educación N°s 141200280 y 141200282, ambas del 3 de diciembre de 2014, oportunidad en que se revisaron las remuneraciones con cargo al PIE y se corrigieron los saldos, descontando las asignaciones por desempeño difícil, quedando registrado en las actas el saldo final ajustado.</p> | <p>De los antecedentes validados se constató que con fecha 25 de julio de 2014, el municipio solicitó la reapertura de la plataforma PIE para corregir las rendiciones,</p> <p>Sobre el particular, con fecha 26 de marzo de 2015, mediante correo electrónico, se requirió información a la señora [REDACTED] Encargada de Fiscalización de la Superintendencia de Educación de Magallanes y de la Antártica Chilena, quien indica que la plataforma no fue reabierto para modificar los gastos ingresados por el sostenedor en la plataforma de rendición del programa de integración escolar, y que los gastos fueron rechazados en las actas de fiscalización N°s 141200280 y 141200282.</p> <p>Efectuada la revisión del acta de fiscalización N° 141200280, iniciada el 3 de diciembre de 2014, en la Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme, se verificó que se registran gastos rechazados por \$16.801.679, quedando un saldo final ajustado de \$80.274.630.</p> <p>Asimismo del análisis efectuado al acta de fiscalización N° 141200282, iniciada el 3 de diciembre de 2014, en el Liceo Polivalente Hernando de Magallanes, se constató que se registran gastos rechazados por \$12.186.716, determinando un saldo final ajustado de \$63.956.305.</p> | <p>Considerando que la entidad aportó antecedentes que permitieron acreditar la regularización de las situaciones representadas se subsana la observación formulada.</p> |







**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA**  
**UNIDAD DE SEGUIMIENTO**

| N° OBSERVACIÓN  | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN  | RESPUESTA DE LA ENTIDAD   | ANÁLISIS DE LA RESPUESTA Y VERIFICACIONES REALIZADAS  | CONCLUSIÓN  |
|---|--|---|---|---|
| <p>III - 2.1. a) - Examen de la materia auditada Convenio de integración escolar comunal.</p>                           | <p>Se comprobó que durante el año 2013, no se ejecutaron las compras relativas a materiales didácticos y mobiliario solicitadas por los establecimientos educacionales, lo que fue confirmado por doña [REDACTED] y doña [REDACTED], coordinadoras de la Escuela Bernardo O'Higgins y del Liceo Hernando de Magallanes, respectivamente, mediante certificado de fecha 9 de mayo de 2014. Por tanto, no se dio cumplimiento al numeral 9, del precitado convenio.</p>  | <p>La Municipalidad de Porvenir, en su oficio de respuesta N° 1.600, de 2014, adjunta las actas de entrega, facturas y órdenes de compras de materiales didácticos y útiles, solicitados por la Escuela Bernardo O'Higgins y Liceo Polivalente Hernando de Magallanes, que se encontraban pendientes.</p> | <p>Se verificó que en diciembre 2013, abril y septiembre de 2014, la entidad edilicia realizó compras de material didáctico, test wais, libros, toner, impresora, y mobiliario, los que fueron cedidos a la Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme, mediante las actas de entrega que se detallan en anexo N° 1.</p> <p>De igual forma se constató que en diciembre de 2013, marzo, abril, mayo, junio, septiembre y octubre de 2014, el municipio realizó compras de test Wais, libro Evalúa, artículos escolares, toner, impresora, computadores, pizarra magnética, y protocolos, los que fueron recibidos por el Liceo Polivalente Hernando de Magallanes, mediante las actas de entrega que se indican en anexo N° 2.</p> | <p>En atención a los antecedentes aportados, se da por subsanada la observación.</p>  |
| <p>III - 2.4 - Examen de la materia auditada. Ausencia de constancia en la entrega de expedientes PIE a apoderados.</p> | <p>Se constató que, durante el periodo escolar del año 2013, treinta estudiantes fueron dados de alta, y ocho retirados del establecimiento educacional. El detalle de dichos alumnos se encuentra en el anexo N° 2, del informe final N° 10 de 2014.</p> <p>Sobre el particular, se verificó que siete apoderados recibieron las carpetas con los antecedentes de sus alumnos retirados, y respecto de los 31 restantes, no existe evidencia de la entrega de los documentos a los apoderados, conforme lo exige el inciso segundo del artículo 14 del decreto N° 170, de 2009, del Ministerio de Educación, que indica que los antecedentes del o la estudiante deben ser devueltos a la familia o al estudiante adulto.</p> | <p>La Municipalidad de Porvenir, en su oficio de respuesta N° 1.600, de 2014, adjunta actas de entrega de los expedientes entregados a los apoderados de los alumnos PIE.</p>   | <p>Analizados los documentos, se verificó que el municipio adjunta las actas de entrega de los expedientes a los apoderados correspondientes a 30 alumnos, los que se detallan en anexo N° 3.</p> <p>En el caso del alumno RUT N° [REDACTED] la entidad proporciona 2 citaciones realizadas al apoderado con motivo de la entrega de documentos de integración, que se indica en el anexo N° 3.</p>   | <p>En consideración a las acciones ejecutadas, y a los antecedentes aportados por la entidad edilicia, permiten dar por subsanada la observación.</p> |







**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA**  
**CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA**  
**UNIDAD DE SEGUIMIENTO**

| N° OBSERVACIÓN  | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | RESPUESTA DE LA ENTIDAD | ANÁLISIS DE LA RESPUESTA Y VERIFICACIONES REALIZADAS | CONCLUSIÓN |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |
|---|---|-------------------------|--|------------|--------------------|------------|-----------|------------|--------------------|------------|----------------|--|--|-----|----------------------|------------|--------|------------|---------|------------|--------|------------|----------|--|
| <p>III - 2.5 - Examen de la materia auditada. Registro nacional de profesionales en el Ministerio de Educación.</p> | <p>Como cuestión previa, cabe hacer presente que el artículo 15 del decreto N° 170, de 2009, preceptúa que se entenderá por profesional competente, aquel idóneo que se encuentre inscrito en el registro nacional de profesionales de la educación especial para la evaluación y diagnóstico, del Ministerio de Educación.</p> <p>Al respecto, las verificaciones practicadas en el sitio electrónico <a href="http://registroprofesionales.mineduc.cl/registro_profesionales-web/mvc/publicoGeneral/">http://registroprofesionales.mineduc.cl/registro_profesionales-web/mvc/publicoGeneral/</a> buscador, del sistema de registro de profesionales de educación especial del Ministerio de Educación, permitieron establecer que, de los siete profesionales contratados por la municipalidad para efectuar evaluación y diagnóstico de los alumnos, con cargo al PIE, durante el año 2013 no se encuentran inscritos en el citado registro, los siguientes profesionales:</p> <table border="1" data-bbox="512 743 933 878"> <thead> <tr> <th>RUT</th> <th>PROFESIÓN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>[REDACTED]</td> <td>Neurólogo infantil</td> </tr> <tr> <td>[REDACTED]</td> <td>Psicólogo</td> </tr> <tr> <td>[REDACTED]</td> <td>Neurólogo infantil</td> </tr> <tr> <td>[REDACTED]</td> <td>Médico general</td> </tr> </tbody> </table> | RUT                     | PROFESIÓN  | [REDACTED] | Neurólogo infantil | [REDACTED] | Psicólogo | [REDACTED] | Neurólogo infantil | [REDACTED] | Médico general | <p>La Municipalidad de Porvenir, en su oficio de respuesta N° 1.600, de 2014, adjunta certificado de inscripción en el Registro Nacional de Prestadores Individuales de Salud y copia de correo electrónico del señor [REDACTED] Supervisor del Programa de Integración Escolar del Ministerio de Educación.</p> | <p>Se validó la existencia del correo electrónico de 15 de septiembre de 2014, de don [REDACTED] antes individualizado, que señala que respecto del registro de los profesionales médicos, para los programas de integración escolar, estos se inscriben en la Superintendencia de Salud, como se señala en la página del MINEDUC link <a href="http://www.educacionespecial.mineduc.cl/index2.php?id_portal=20&amp;id_sección=3002&amp;id_contenido=11766">http://www.educacionespecial.mineduc.cl/index2.php?id_portal=20&amp;id_sección=3002&amp;id_contenido=11766</a>. Agrega que no hay una inscripción especial o distinta a ésta, y lo que hace la plataforma es permitir "buscar y visualizar" la información que proviene de salud del link <a href="http://webserver.supersalud.gob.cl/bases/prestadoresindividuales.nsf/buscar?openForm">http://webserver.supersalud.gob.cl/bases/prestadoresindividuales.nsf/buscar?openForm</a>.</p> <p>Asimismo, se verificó la existencia de los certificado de inscripción en el Registro Nacional de Prestadores Individuales de Salud, faltantes, que corresponden a los siguientes números:</p> <table border="1" data-bbox="1653 846 2074 980"> <thead> <tr> <th>RUT</th> <th>Registro inscripción</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>[REDACTED]</td> <td>10.533</td> </tr> <tr> <td>[REDACTED]</td> <td>226.414</td> </tr> <tr> <td>[REDACTED]</td> <td>34.422</td> </tr> <tr> <td>[REDACTED]</td> <td>106.955I</td> </tr> </tbody> </table> | RUT | Registro inscripción | [REDACTED] | 10.533 | [REDACTED] | 226.414 | [REDACTED] | 34.422 | [REDACTED] | 106.955I | <p>Las acciones realizadas por el municipio y los documentos aportados permiten subsanar la observación formulada.</p> |
| RUT   | PROFESIÓN   |                         |  |            |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |
| [REDACTED]  | Neurólogo infantil  |                         |  |            |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |
| [REDACTED]  | Psicólogo   |                         |  |            |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |
| [REDACTED]  | Neurólogo infantil  |                         |  |            |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |
| [REDACTED]  | Médico general  |                         |  |            |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |
| RUT   | Registro inscripción  |                         |  |            |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |
| [REDACTED]  | 10.533  |                         |  |            |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |
| [REDACTED]  | 226.414   |                         |  |            |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |
| [REDACTED]  | 34.422  |                         |  |            |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |
| [REDACTED]  | 106.955I  |                         |  |            |                    |            |           |            |                    |            |                |  |  |     |                      |            |        |            |         |            |        |            |          |  |





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA  
UNIDAD DE SEGUIMIENTO

2.- OBSERVACIONES QUE SE MANTIENEN.

| N° OBSERVACIÓN   | DESCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN   | RESPUESTA DE LA ENTIDAD   | ANÁLISIS DE LA RESPUESTA Y VERIFICACIONES REALIZADAS   | CONCLUSIÓN  | ACCIÓN DERIVADA  |
|--|---|---|--|---|--|
| I - 1 -<br>Aspectos de Control interno.<br>Manual de descripción de cargos | <p>Se constató que no existe un manual de descripción de cargos del Departamento de Educación de Porvenir, lo cual fue confirmado por don [REDACTED], oficial administrativo del DEM, mediante correo electrónico de fecha 9 de junio de 2014.</p> <p>Por lo anterior, se observa una desatención a lo indicado en el numeral 40, del Capítulo III, de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, sobre Normas de Control Interno, de la Contraloría General de la República, que hace referencia a las políticas específicas, los procedimientos, los planes de la organización (incluida la división de las tareas), y a lo dispuesto en el numeral 59, letra e), de la supervisión, la asignación, revisión y aprobación del trabajo del personal que exige: indicar claramente las funciones y responsabilidades atribuidas a cada empleado.</p> | <p>La Municipalidad de Porvenir, en su oficio de respuesta N° 1.600, de 2014, remitió el Manual de descripción de cargos del Departamento de Educación Municipal, y el decreto alcaldicio N° 2.762 de 10 de diciembre de 2014, que lo sanciona.</p> | <p>Se validó la existencia de la documentación antes indicada, verificándose que el Manual de descripción de cargos del DEM, incorpora el objetivo general, objetivo específico, descripción de las funciones, responsabilidades, competencias conductuales y requisitos del cargo, para cada una de las siguientes áreas involucradas: jefe de departamento de educación, secretaria, jefe de la unidad técnica pedagógica, coordinador comunal de educación extraescolar, encargado de finanzas, remuneraciones y personal, encargado de adquisiciones, asistente de remuneraciones, finanzas, contabilidad y personal, estafeta y servicios menores.</p> <p>No obstante lo anterior, la entidad edilicia no acompaña el acuerdo del concejo municipal, incumpliendo lo establecido en el artículo 31 de la ley N° 18.695, Orgánica Constitucional de Municipalidades, que indica que la organización interna de la municipalidad, así como las funciones específicas que se asignen a las unidades respectivas, su coordinación y subdivisión, deberán ser reguladas mediante un reglamento municipal dictado por el alcalde, con acuerdo del concejo, conforme lo dispone la letra k) del artículo 65.</p> | <p>Se mantiene lo observado, toda vez que la entidad no ha remitido el acuerdo del Concejo Municipal referido al Manual de descripción de cargos del DEM.</p> | <p>La municipalidad, deberá remitir en el plazo de 30 días hábiles, contados desde la recepción del presente informe, el antecedente de respaldo faltante, correspondiente al acuerdo del Concejo Municipal.</p> |







CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA  
UNIDAD DE SEGUIMIENTO

**CONCLUSIONES**

En mérito de lo expuesto, cabe concluir, que la Municipalidad de Porvenir, realizó gestiones que permitieron subsanar las observaciones contenidas en el cuadro N° 1 del presente informe.

No obstante lo anterior, corresponde mantener las observaciones señaladas en el cuadro N° 2, debiendo efectuarse las acciones derivadas que en cada caso se indican.

Acercas de la materia para la que se ha otorgado un nuevo plazo, este comenzará a regir a partir de la recepción del presente documento.

Se deja constancia de que el procedimiento disciplinario ordenado instruir por esta Contraloría Regional en el informe especial de investigación N° 10, de 2014, para las observación del acápite III, Examen de la materia auditada, numeral 2.1, letra a) sobre convenio de integración comunal referido a la no realización de las compras en el año 2013, se encuentra iniciado mediante el decreto alcaldicio N° 2.785, de 12 de diciembre de 2014.

Saluda atentamente a Ud.,

JEFE UNIDAD CONTROL EXTERNO  
SUBROGANTE  
Contraloría Regional de Magallanes  
y de la Antártica Chilena





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA  
UNIDAD DE SEGUIMIENTO

ANEXO N° 1

ACTAS DE ENTREGA DE ADQUISICIONES A ESCUELA BERNARDO O'HIGGINS.

| ORDEN COMPRA  |          | FACTURA<br>N° | ACTA DE ENTREGA                      |          |
|---------------|----------|---------------|--------------------------------------|----------|
| N°            | FECHA    |               | DESCRIPCIÓN                          | FECHA    |
| 3643-312-SE13 | 03-12-13 | 1222855       | Test Wais                            | 14-10-14 |
| 3642-86-CM14  | 07-04-14 | 35431         | Libro Evalúa                         | 28-05-14 |
| 3643-88-CM14  | 08-04-14 | 17828         | Material Didáctico                   | 12-05-14 |
|               | 08-04-14 | 17829         | Material Didáctico                   | 12-05-14 |
|               | 08-04-14 | 17830         | Material Didáctico                   | 12-05-14 |
|               | 08-04-14 | 17831         | Material Didáctico                   | 12-05-14 |
| 3643-121-CM14 | 25-04-14 | 100629        | Gabinetes y estantes                 | 22-08-14 |
| 3643-109-CM14 | 25-04-14 | 7357          | Toner e impresora                    | 27-06-14 |
|               | 25-04-14 | 8695          | Audífono                             | 27-06-14 |
| 3643-121-CM14 | 25-04-14 | 180154        | Gabinete, Kardex, Locker,<br>Estante | 24-06-14 |
| 3643-99-SE14  | 25-04-14 | 22572         | Sticker                              | 29-05-14 |
| 3643-108-CM14 | 25-04-14 | 3888988       | Impresora Cinta                      | 16-05-14 |
| 3643-111-CM14 | 25-04-14 | 17828         | Material Didáctico                   | 19-05-14 |
| 3643-119-CM14 | 28-04-14 | 7415          | Cartulina                            | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 7458          | Cartulina                            | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 7416          | Cartulina, pincel                    | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 8905          | Diccionario                          | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 8906          | Cartulina                            | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 8907          | Cartulina                            | 27-06-14 |
| 3643-110-CM14 | 28-04-14 | 7411          | Artículos escritorio                 | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 7413          | Artículos escritorio                 | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 7433          | Artículos escritorio                 | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 8783          | Etiqueta                             | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 8784          | Sobre, calculadora                   | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 8781          | Cinta papel                          | 27-06-14 |
|               | 28-04-14 | 265           | Nota de crédito                      | 27-06-14 |
| 3643-272-SE14 | 15-09-14 | 1233922       | Kits de pruebas                      | 14-10-14 |

Fuente: En base a la información proporcionada por los respectivos establecimientos de Porvenir.







CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA  
UNIDAD DE SEGUIMIENTO

ANEXO N° 2

ACTA DE ENTREGA DE MATERIALES DIDÁCTICOS Y MOBILIARIO ADQUIRIDOS  
PARA EL LICEO POLIVALENTE HERNANDO DE MAGALLANES.

| ORDEN COMPRA  |            | FACTURA<br>N° | ACTA DE ENTREGA                   |          |
|---------------|------------|---------------|-----------------------------------|----------|
| N°            | FECHA      |               | DESCRIPCIÓN                       | FECHA    |
| 3643-312-SE13 | 03-12-13   | 1222855       | Test Wais                         | 14-10-14 |
| 3643-52-CM14  | 20-03-14   | 35.216        | Libro evalúa Pibe 8, 9 y 10       | 04-04-14 |
| 3643-111-CM14 | 25-04-14   | 4.604         | Pizarra magnética, tijeras        | 16-05-14 |
| 3643-108-CM14 | 25-04-14   | 3888988       | Impresora, toner                  | 16-05-14 |
| 3643-109-CM14 | 25-04-14   | 7357          | Toner, impresora, DVD, y mouse    | 27-06-14 |
| 3643-110-CM14 | 28-04-14   | 7411          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 7413          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 7433          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 8783          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 8784          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 8781          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 265           | Artículos escolares               | 27-06-14 |
| 3643-119-CM14 | 28-04-14   | 7415          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 7458          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 7416          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 8905          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 8906          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
|               | 28-04-14   | 8907          | Artículos escolares               | 27-06-14 |
| 3643-137-CM14 | 14-05-14   | 8849          | 6 Computadores                    | 04-06-14 |
|               | 14-05-14   | 9273          | 1 computador                      | 16-06-14 |
| 3643-158-SE14 | 05-06-14   | 644           | 2 Calefactor eléctrico, alargador | 16-06-14 |
| 3643-159-SE14 | 05-06-14   | 1146          | Papel contact, Chapas             | 16-06-14 |
| 3643-265-SE14 | 08-09-14   | 23378         | Material didáctico                | 26-09-14 |
| 3643-259-CM14 | 12-09-14   | 5557659       | Artículos escolares               | 07-10-14 |
|               | 12-09-14   | 14139         | Artículos escolares               | 07-10-14 |
|               | 12-09-14   | 14140         | Artículos escolares               | 07-10-14 |
|               | 12-09-14   | 14141         | Artículos escolares               | 07-10-14 |
| 3643-258-CM14 | 12-09-14   | 3924          | Material didáctico                | 14-10-14 |
|               | 12-09-14   | 14817         | Material didáctico                | 14-10-14 |
|               | 12-09-14   | 14141         | Material didáctico                | 14-10-14 |
|               | 12-09-14   | 14140         | Material didáctico                | 14-10-14 |
| 3643-272-SE14 | 15-09-14   | 1233922       | Protocolos                        | 08-10-14 |
| 3643-332-SE14 | 17-10-2014 | S/N           | Material escolar                  | 27-10-14 |

Fuente: En base a la información proporcionada por los respectivos establecimientos de Porvenir.







CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA  
UNIDAD DE SEGUIMIENTO

ANEXO N°3

ENTREGA DE EXPEDIENTES PIE A APODERADOS.

| RUT N° DEL ALUMNO | ESTABLECIMIENTO EDUCACIONAL         | NECESIDAD EDUCATIVA ESPECIAL | DETALLE      | FECHA ENTREGA CARPETA A APODERADO |
|-------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| [REDACTED]        | Liceo Hernando de Magallanes        | Rango de CI normal lento     | Dado de alta | 21-08-2014                        |
| [REDACTED]        | Liceo Hernando de Magallanes        | Rango de CI normal lento     | Dado de alta | 06-06-2014                        |
| [REDACTED]        | Liceo Hernando de Magallanes        | Rango de CI normal promedio  | Dado de alta | 15-12-2014                        |
| [REDACTED]        | Liceo Hernando de Magallanes        | Rango de CI normal promedio  | Dado de alta | 05-06-2014                        |
| [REDACTED]        | Liceo Hernando de Magallanes        | Rango de CI limitrofe        | Dado de alta | 16-12-2014                        |
| [REDACTED]        | Liceo Hernando de Magallanes        | Alumna retirada              | Retirado     | 11-08-2014                        |
| [REDACTED]        | Liceo Hernando de Magallanes        | Rango de CI normal promedio  | Dado de alta | 05-06-2014                        |
| [REDACTED]        | Liceo Hernando de Magallanes        | Rango de CI normal lento     | Dado de alta | 05-06-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. expresivo             | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. expresivo             | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. mixto                 | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. expresivo             | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. expresivo             | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. mixto                 | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. expresivo             | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. mixto                 | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. expresivo             | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. expresivo             | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. mixto                 | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. mixto                 | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. mixto                 | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. mixto                 | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. mixto                 | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| [REDACTED]        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.E.L. mixto                 | Dado de alta | 00-09-2014                        |







CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA  
CONTRALORÍA REGIONAL DE MAGALLANES Y DE LA ANTÁRTICA CHILENA  
UNIDAD DE SEGUIMIENTO

| RUT N° DEL ALUMNO | ESTABLECIMIENTO EDUCACIONAL         | NECESIDAD EDUCATIVA ESPECIAL | DETALLE      | FECHA ENTREGA CARPETA A APODERADO |
|-------------------|-------------------------------------|------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| ██████████        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | Limítrofe                    | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| ██████████        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | Limítrofe                    | Dado de alta | 00-09-2014                        |
| ██████████        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | Limítrofe                    | Dado de alta | 06-08-2014                        |
| ██████████        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | Limítrofe                    | Dado de alta | 04-09-2014                        |
| ██████████        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | T.D.A.H                      | Dado de alta | 09-07-2014                        |
| ██████████        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | Limítrofe                    | Dado de alta | 06-08-2014                        |
| ██████████        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | Limítrofe                    | Dado de alta | Sin fecha                         |
| ██████████        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | Limítrofe                    | Dado de alta | Sin fecha                         |
| ██████████        | Escuela Bernardo O'Higgins Riquelme | Limítrofe                    | Dado de alta | 04-09-2014                        |

Fuente: En base a la información proporcionada por los respectivos establecimientos de Porvenir.

| RUT N° DEL ALUMNO | ESTABLECIMIENTO EDUCACIONAL  | NECESIDAD EDUCATIVA ESPECIAL | DETALLE      | FECHA CITACIÓN ENTREGA CARPETA A APODERADO |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|--|
| ██████████        | Liceo Hernando de Magallanes | Rango de CI normal promedio  | Dado de alta | 25-09-2013                                 |
| ██████████        | Liceo Hernando de Magallanes | Rango de CI normal promedio  | Dado de alta | 05-06-2014                                 |

Fuente: En base a la información proporcionada por los respectivos establecimientos de Porvenir.





[www.contraloria.cl](http://www.contraloria.cl)