

**MUNICIPALIDAD DE ANGOL  
UNIDAD CONTROL INTERNO**

**Memorándum**



**Nº 68**

**Angol, noviembre 29 de 2016**


**De : JEFE DEPTO. CONTROL INTERNO  
NELSON HERRERA ORELLANA**

**A : ALCALDE  
Don OBDULIO VALDEBENITO BURGOS**

El Jefe de la Unidad de Control Interno, que suscribe comunica a usted que, en el marco del Plan de Fiscalización de esta Unidad de Control se realizó una auditoria y examen de los ingresos por concepto de "Recuperaciones y Reembolso por Licencias Médicas período enero a junio de 2016 éa de Educación y Salud".

Adjunto remito a usted Informe Final N° 05, de 2016.

Saluda atentamente a usted.

  
**NELSON HERRERA ORELLANA**  
**CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR**  
**JEFE DEPTO. CONTROL INTERNO**

**NHO/nho.**

**Distribución:**

- Interesado
- Archivo Control Interno



REPÚBLICA DE CHILE  
MUNICIPALIDAD DE ANGOL  
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO



**INFORME FINAL N° 05, de 2016; SOBRE  
AUDITORIA “Recuperación y Reembolso por  
Licencias Médicas periodo enero a junio 2016 área  
Educación y Salud Municipal”.**

Angol, 29 de noviembre de 2016

*En cumplimiento del Plan Anual de Fiscalización del  
año 2016, esta Unidad de Control Interno procedió a efectuar una auditoría  
Sobre Auditoria “Recuperación y Reembolso por Licencias Médicas periodo enero a junio  
de 2016 Área Educación y Salud Municipal”.*

**OBJETIVO**

*El trabajo tuvo por finalidad verificar el  
cumplimiento de las normas legales y procedimientos y grado de  
recuperación de las licencias médicas.*

**METODOLOGÍA**

*La auditoría se desarrollo de conformidad con los  
principios, normas y procedimientos de control.*

A  
**OBDULIO VALDEBENITO BURGOS**  
**ALCALDE**  
**MUNICIPALIDAD DE ANGOL**  
**P R E S E N T E.**

\_\_\_\_\_ /

## **OBSERVACIONES**

*Del estudio y análisis de los antecedentes tenidos a la vista se pudo establecer las observaciones que se indican para cada área.*

### **EDUCACIÓN**

*A la información proporcionada por Ord. N° 1.938 del 26.09.2016 se pudo verificar que había licencias no canceladas, con pagos de descuento de días y pagos en excesos, estas observaciones fueron puestas en conocimiento de la encargada Srta. Pamela Oñate Sáez a través de correo electrónico con fecha 27.09.2016 en un archivo PDF las que fueron todas respondidas por Ord. N° 1.970 del 30.09.2016.*

### **SALUD**

*A la información proporcionada por Ord. N° 09 de 26.09.2016 se pudo verificar que la unidad de personal del DSM no mantiene un control que permita determinar que las instituciones de salud cumplan con el reembolso de las licencias. Estas observaciones fueron puestas en conocimiento del Jefe de Finanzas a través de correo electrónico de fecha 28.09.2016.*

*La respuesta del DSM fue remitida por Ord. N° 391 del 28.11.2016.*

*Con los nuevos antecedentes aportados por ambas áreas de educación y Salud permiten en general dar por subsanada las observaciones.*

## **CONCLUSIONES**

### **Educación**

*Es posible concluir razonablemente que los procedimientos que lleva a cabo la unidad de personal del área de Educación Municipal le permiten alcanzar un 90% de recuperación de las licencias médicas.*

### **Salud**

*Es posible concluir razonablemente que los nuevos procedimientos y protocolos que están adoptando la unidad de Personal de Salud Municipal le permitirán determinar el nivel de recuperación de las licencias médicas. Situación que será verificada en fiscalizaciones futuras que programe esta unidad de control.*

*Es cuanto informo a usted para su conocimiento y fines.*



**WILSON HERRERA ORELLANA**  
**CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR**  
**JEFE DEPTO. DE CONTROL INTERNO**