

**CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
REGIONAL DE VALPARAÍSO**

**Informe Final
Servicio Nacional de Capacitación y
Empleo**



Fecha 17 de noviembre de 2010

Informe Final N° 55 de 2010



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL VALPARAÍSO
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO
ÁREA DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

AI N° 989/10
AT N° 316/10
PNAC 13048

REMITE INFORME N° 55 DE 2010,
SOBRE RESULTADO DE AUDITORÍA
EFECTUADA AL PROGRAMA DE
EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN
PERMANENTE CHILECALIFICA, EN EL
SERVICIO NACIONAL DE
CAPACITACIÓN Y EMPLEO REGIÓN DE
VALPARAÍSO.

VALPARAISO, 005917 16.NOV.2010

La Contralor Regional que suscribe ha dado su aprobación al informe del epígrafe, elaborado por personal de esta Contraloría Regional, con motivo del cumplimiento al programa anual de fiscalización, realizado en el marco del Programa de Educación y Capacitación Permanente Chile Califica practicado en el Servicio Nacional de Capacitación y Empleo de Valparaíso, el cual se remite a ese servicio para los fines pertinentes.

Saluda atentamente a ud.,

A Guaita A

ALEXANDRA GUAITA ANDREANI
Abogado
Contralor Regional Valparaíso
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

A LA SEÑORA
DIRECTORA REGIONAL DEL
SERVICIO NACIONAL DE CAPACITACIÓN Y EMPLEO
REGIÓN DE VALPARAÍSO
PRESENTE.

fw



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL VALPARAÍSO
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO
ÁREA DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

AI N° 814/10
AT N° 316/10
PNAC 13.048

INFORME N° 55 DE 2010, SOBRE
AUDITORÍA EFECTUADA AL
PROGRAMA DE EDUCACIÓN Y
CAPACITACIÓN PERMANENTE
CHILECALIFICA, EN EL SERVICIO
NACIONAL DE CAPACITACIÓN Y
EMPLEO REGIÓN DE VALPARAÍSO.

VALPARAISO, 17 NOV. 2010

En cumplimiento del Programa Anual de Fiscalización de la Contraloría General para el año 2010, se efectuó una auditoría a las operaciones realizadas por el Servicio Nacional de Capacitación y Empleo, en el marco del Programa de Educación y Capacitación Permanente Chile Califica, cofinanciado con el Préstamo N°7106-CH, suscrito entre la República de Chile y el Banco Mundial, correspondiente al periodo enero a diciembre de 2009.

OBJETIVO

La auditoría tuvo por finalidad pronunciarse sobre el cumplimiento de los objetivos del programa y de las cláusulas contractuales estipuladas en el convenio del préstamo, evaluar la estructura de control interno del proyecto, la razonabilidad de la información financiero-contable y presupuestaria preparada sobre la materia, así como verificar la correcta utilización, registro y rendición de los fondos puestos a disposición del Servicio Nacional de Capacitación y Empleo.

METODOLOGÍA

El examen se efectuó de acuerdo con los principios normas y procedimientos de auditoría aprobados por este Organismo Contralor, e incluyó comprobaciones parciales de registros y documentos que respaldan las operaciones, la evaluación del sistema de control interno y la aplicación de otros medios técnicos en la medida que se estimaron necesarios en las circunstancias.

AGRA
A LA SEÑORA
CONTRALOR REGIONAL
CONTRALORIA REGIONAL DE VALPARAÍSO
P R E S E N T E

LJS
7



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL VALPARAÍSO
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO
ÁREA DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

UNIVERSO

Los pagos cursados en el período examinado ascendieron a \$100.570.297.-.

MUESTRA

La muestra examinada alcanzó a \$47.918.157.-, equivalente a un 48% del total de desembolsos efectuados en el período, según cuadro adjunto.

N°	Fecha Pago	Empresa / Ejecutante	Resolución Exenta	N° Factura	Línea de Acción	Monto Pagado \$
1	22-01-09	Cortes y Bórquez Capacitaciones Ltda.	4964	819	Costo de servicios de capacitación en competencias laborales	2.250.000
2	27-01-09	Centro de Educación Educmaster y Cía. Ltda.	5589	134	Costo de servicios de capacitación en competencias laborales	2.550.000
3	11-02-09	Cortes y Bórquez Capacitaciones Ltda.	4967	835	Costo de servicios de capacitación en competencias laborales	2.374.240
4	28-02-09	Cortes y Bórquez Capacitaciones Ltda.	6959	850	Financiamiento de proyectos	972.000
5	13-05-08	Cortes y Bórquez Capacitaciones Ltda.,	6952	851	Capacitación de beneficiarios en competencias de empleabilidad	1.026.000
6	31-05-09	Centro de Capacitación Educmaster y Cía. Ltda.	8082	149	Capacitación de beneficiarios en competencias de empleabilidad	3.360.000
7	31-05-09	Capacitación Saavedra y Cía. Ltda.	6712	312	Capacitación de beneficiarios en competencias de empleabilidad	1.568.800
8	09-06-09	Universidad de Aconcagua	4125	2080	Capacitación de Beneficiarios en ntic	864.000
9	16-06-09	Centro de capacitación empresarial Alcalá Ltda.	4145	37	Capacitación de Beneficiarios en ntic	850.000
10	30-06-09	Centro de capacitación empresarial Alcalá Ltda.	4133	59	Capacitación de Beneficiarios en ntic	1.000.000
11	30-06-09	Centro de capacitación Educmaster y Cía. Ltda.	8083	156	Capacitación de beneficiarios en competencias de empleabilidad	3.360.000
12	26-06-09	Capacitación Saavedra y Cía. Ltda.	6713	317	Costo de servicios de capacitación en competencias laborales	1.429.675
13	10-07-09	Cortes y Bórquez Capacitaciones Ltda.	4966	820	Costo de servicios de capacitación en competencias laborales	2.432.000
14	15-07-09	Arhicap Ltda.	5347	214	Financiamiento de proyectos	766.500
15	15-07-09	Soluciones Globales S. A (3° cuota)	476	6879	Financiamiento de proyectos	1.672.800
16	15-07-09	Soluciones Globales S. A (2° cuota)	601	6394	Financiamiento de proyectos	1.319.200
17	24-07-09	Universidad de Aconcagua	8081	2251	Capacitación de Beneficiarios en ntic	1.123.200
18	07-08-09	Universidad de Aconcagua	8079	2290	Capacitación de Beneficiarios en ntic	748.800
19	21-09-09	Corpride Capacita S. A	6460	413	Capacitación de beneficiarios en competencias de empleabilidad	1.210.246
20	21-09-09	Sociedad de capacitación Ascensus Ltda.	5637	553	Capacitación de beneficiarios en competencias de empleabilidad	2.668.750
21	24-09-09	Centro de capacitación empresarial Alcalá Ltda.	4142	49	Capacitación de Beneficiarios en ntic	900.000
22	28-09-09	Sociedad de capacitación Ascensus Ltda.	5612	669	Capacitación de beneficiarios en competencias de empleabilidad	9.433.842
23	30-09-09	Corpride Capacita S. A	6460	517 y 548	Capacitación de beneficiarios en competencias de empleabilidad	1.759.770
24	27-10-09	Centro de capacitación empresarial Alcalá Ltda.	4151	67	Capacitación de Beneficiarios en ntic	950.000
25	11-11-09	Centro de capacitación empresarial Alcalá Ltda.	4144	70	Capacitación de Beneficiarios en ntic	749.167
26	11-11-09	Centro de capacitación empresarial Alcalá Ltda.	4143	66	Capacitación de Beneficiarios en ntic	579.167
					TOTAL EXAMINADO	47.918.157



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL VALPARAÍSO
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO
ÁREA DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

RESULTADOS DE LA AUDITORIA

Como resultado de la revisión efectuada se determinaron las siguientes situaciones:

I. SEGUIMIENTO DE LAS OBSERVACIONES DE LA AUDITORIA ANTERIOR

En el informe evacuado por esta Contraloría Regional correspondiente al año 2008, se determinaron una serie de observaciones relacionadas con los Organismos de Capacitación que impartieron cursos en el referido período, según se indica a continuación:

1. Centro de Capacitación Empresarial Alcalá Ltda. Rut N° 79.607.460-0

El citado centro realizó 7 cursos, en las comunas de Calle Larga, Catemu, San Esteban, Santa María y Putaendo, estableciéndose una serie de irregularidades relativas a: documentación incompleta de fotocopias de cédulas de identidad de los participantes, libros de asistencias con indicación de lugares y horarios distintos a los señalados en la Propuesta, discrepancia entre la asistencia real y la registrada en el citado libro, por lo que la Dirección Regional aplicó las multas pertinentes y se retuvieron las facturas de cobro originales.

Al respecto, se verificó que el citado Organismo de Capacitación pagó las multas ascendente a \$552.290, y \$367.920, los días 24 y 26 de junio de 2009, efectuándose los depósitos respectivos, en la cuenta corriente N° 9170723, que maneja el SENCE en el Banco Estado.

2. Consultora Cortés y Bórquez capacitaciones Ltda. Rut 77.797.960-4

Este Organismo ejecutó cinco cursos en las comunas de Quintero, Puchuncaví e Hijuelas, estableciéndose que la documentación estaba incompleta, esto es, faltaban los domicilios y fotocopias de las cédulas de identidad de los participantes. Efectuada la revisión a las carpetas de antecedentes se verificó que éstas contienen la documentación pertinente, siendo cursado su pago en el mes de abril de 2009.

3. Centro de Capacitación Educmaster y Cía. Ltda. Rut N° 78.866.150-9

Este Centro Educacional realizó siete cursos de inglés en las comunas de Quintero, Santo Domingo, San Antonio, San Felipe y Cabildo, estableciéndose, que en las carpetas faltaban los domicilios y fotocopias de cédulas de identidad y acreditación de los requisitos exigidos. Efectuada la revisión a las carpetas de antecedentes se verificó que éstas contienen la documentación pertinente y que el pago respectivo se realizó en el mes de junio de 2009.

AGA
Jew



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL VALPARAÍSO
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO
ÁREA DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

4. Capacitaciones Saavedra y Cía. Ltda. Rut N° 77.809.110-0

Este Organismo efectuó nueve cursos, estableciéndose que cuatro carpetas se encontraban incompletas, además la OTEC no había entregado los certificados de acreditación de los tres cursos de manipulador de alimentos en Olmué. Al respecto, consta la entrega de dichos certificados en ceremonia efectuada en el mes de junio de 2009, y las carpetas contienen la documentación requerida, cursándose el pago retenido de los cursos observados.

II. EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Al respecto, es dable señalar previamente, que al programa Chile Califica se le asignó presupuesto hasta el año 2008, sin embargo, quedaron recursos comprometidos para los cursos ejecutados en dicho período que se encontraban pendientes de pago en tanto los Organismos ejecutores no acompañaran la documentación pertinente, lo que fue regularizado durante el año 2009 y el primer semestre de 2010.

Por otra parte, la Dirección Regional cuenta con una Unidad de Fiscalización encargada de efectuar la inspección en terreno de los distintos programas que maneja el SENCE, la cual depende de la Directora Regional. Durante el año 2009, la citada Unidad efectuó fiscalización a 6 Organismos de capacitación correspondientes a 10 cursos del programa Chile Califica, emitiendo los respectivos informes, algunos de los cuales consignan la aplicación de multas a dos Entidades.

Además, existe la Unidad de Programas, dependiente de la Directora Regional, la que tuvo a su cargo controlar el cierre del Programa Chile Califica, aprobando las liquidaciones finales y remitiendo las facturas originales al nivel central para su pago, control que se realizó a través de una planilla Excel, la cual por sus características es vulnerable a modificaciones no autorizadas.

Si bien el Programa se desarrolló de acuerdo al convenio establecido al efecto, se advirtió una demora en el pago de los cursos a los Organismos de Capacitación que participaron en dicho proceso durante el año 2008, originada en parte por la falta de información y documentación incompleta y/o errónea, presentada por estas entidades, y por otra, los tiempos de revisión en que interviene la citada unidad responsable de cursar documentos para su registro y pago por parte del nivel central.

III. RENDICIÓN DE CUENTAS

Se efectuó una revisión a 26 cursos aprobados el año 2008, los que fueron ejecutados durante el año y/o a comienzos año del 2009, por los distintos Organismos ejecutantes y líneas de acción, verificándose los cálculos de la liquidación final del curso, la documentación requerida para autorizar su pago, y que la factura original haya sido enviada al nivel central para su trámite pertinente, sin que se determinaran observaciones sobre la materia.

AGTA
7/10



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
CONTRALORÍA REGIONAL VALPARAÍSO
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO
ÁREA DE AUDITORÍA E INSPECCIÓN

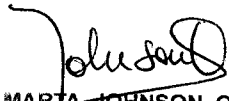
Durante el año 2010, se regularizaron las situaciones pendientes de dos cursos ejecutados el 2008, que se detallan a continuación, cursando los respectivos pagos.

N°	Envío a Pago	Empresa / Ejecutante	Resoluc. Exenta	N° Factura	Línea de Acción	Monto Pagado \$
1	23.04.10	Universidad Aconcagua	4126	2599	Capacitación de Beneficiarios en ntic	771.840
2	23.04.10	Universidad Aconcagua	8080	2600	Capacitación de Beneficiarios en ntic	979.200

VII. CONCLUSIÓN

El Programa en general fue ejecutado de acuerdo con los términos establecidos en los convenios, sin embargo, se advirtió una demora en el pago de los cursos a los Organismos de Capacitación que participaron en dicho proceso durante el año 2008, originada en parte por la falta de información y documentación incompletas y/o errónea, presentada por estas entidades, y por otra, los tiempos de revisión en que participa la Unidad de Programas, quien aprueba y autoriza cursar el pago, razón por la cual corresponde que esa Institución adopte las medidas destinadas a obtener una mayor celeridad en dicho proceso.

Saluda atentamente a Ud.,


MARTA JOHNSON OPORTUS
Jefe de Control Externo
CONTRALORIA REGIONAL VALPARAISO
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

AGA



www.contraloria.cl

