



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

DAA N° 2.879/2014

REMITE PREINFORME DE OBSERVACIONES
N° 84, DE 2014, SOBRE AUDITORÍA RELATIVA
A HORAS EXTRAORDINARIAS Y SISTEMAS
DE TURNOS, EFECTUADA EN EL HOSPITAL
EL PINO.

CONFIDENCIAL

SANTIAGO, 13. AGO 14 *062221

Se remite a esa entidad, para su conocimiento y fines pertinentes, copia del preinforme de observaciones del rubro, que contiene el resultado del examen que se practicara en dicha institución.

Sobre el particular, cabe precisar que en relación a las observaciones formuladas, corresponde que se informe a esta Contraloría General, dentro de un plazo de 10 días hábiles contados desde la recepción de este documento, el que podrá prorrogarse por una sola vez, previa petición del servicio.

Se hace presente, que por tratarse de un preinforme su contenido tiene el carácter de confidencial, tanto para este Organismo Fiscalizador como para los funcionarios que deben preparar su respuesta, correspondiendo que se adopten los debidos resguardos.

Asimismo, cabe señalar que si no se obtiene respuesta fundada y documentada en el término primitivo referido o el ampliado que correspondiera, esta Entidad de Control podrá hacer uso de las facultades contempladas en el artículo 9° de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de esta Contraloría General, y además, publicar en el sitio web institucional el contenido del citado preinforme.

Saluda atentamente a Ud.,

POR ORDEN DEL CONTRALOR GENERAL
MARÍA CRISTINA CALDERÓN VIDAL
Subjefe (S)
División de Auditoría Administrativa



AL SEÑOR
DIRECTOR
HOSPITAL EL PINO
PRESENTE

MCP

RTE
ANTECED



DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

PREINFORME

Hospital El Pino

Número de Informe : 84/2014
13 de agosto de 2014





CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

PMET: 13.108
UCE : CDP

PREINFORME DE OBSERVACIONES N° 84,
DE 2014, SOBRE AUDITORÍA RELATIVA A
HORAS EXTRAORDINARIAS Y SISTEMAS DE
TURNOS, EFECTUADA EN EL HOSPITAL EL
PINO.

CONFIDENCIAL

SANTIAGO, 13 AGO. 2014

En cumplimiento del plan anual de fiscalización de este Organismo Superior de Control para el año 2014, y en conformidad con lo establecido en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, de Organización y Atribuciones de la Contraloría General de la República, y 54 del decreto ley N° 1.263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, se efectuó una auditoría al macroproceso de recursos humanos en el Hospital El Pino. El equipo que ejecutó el trabajo fue integrado por la señora Elsa Beltrán Medina y el señor Carlos Muñoz Betancourt, en calidad de auditores, y el señor Maximiliano Corral Palacios, como supervisor.

ANTECEDENTES GENERALES

El Hospital El Pino tiene su origen en la década de 1940 como centro de reposo para el tratamiento de la tuberculosis, comenzando en 1971, a dar atención ambulatoria a través de un consultorio externo y, en 1973 pasa a tener dependencia del Área de Salud Sur, recibiendo enfermos médico-quirúrgicos.

Mediante la resolución exenta N° 1.168, de 28 de diciembre de 2007, el Ministerio de Salud, en adelante MINSAL, le otorgó la calidad de Establecimiento de Autogestión en Red al referido hospital y, actualmente, dicho centro de salud está catalogado como un recinto de mayor complejidad, que atiende a una población beneficiaria de 382.000 usuarios, provenientes principalmente de las comunas de San Bernardo y El Bosque, ofreciendo prestaciones de carácter ambulatorio y hospitalizado.

Sus funcionarios se rigen por la ley N° 18.834, sobre Estatuto Administrativo y, en materia de remuneraciones, por el decreto ley N° 249, de 1973, del Ministerio de Hacienda, que fijó la escala única de sueldos, para el personal que señala, además de otras normas legales que conceden asignaciones especiales a esos servidores, como el decreto con fuerza de ley N° 1, de 2005, del Ministerio de Salud.

A LA SEÑORA
SUBJEFA DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA (S)
PRESENTE

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

OBJETIVO

La fiscalización tuvo por objeto practicar una auditoría a los gastos en personal, específicamente a las horas extraordinarias, la asignación de turno y bonificación compensatoria, en el Hospital El Pino, durante el período comprendido entre el 1 de octubre y el 31 de diciembre del año 2013.

La finalidad de la revisión fue determinar si los procesos antes enunciados, cumplen con las normas legales y reglamentarias que los regulan; si se encuentran debidamente documentados; sus cálculos son exactos; y están correctamente imputados en sus registros contables.

METODOLOGÍA

El trabajo se efectuó de acuerdo con la metodología de auditoría de este Organismo Fiscalizador y los procedimientos aprobados mediante las resoluciones exentas N^{os} 1.485 y 1.486, ambas de 1996, de este origen, procediendo a la realización de pruebas de auditoría en la medida que se estimaron pertinentes. Asimismo, se llevó a cabo un examen de cuentas de gastos de relacionado con la materia auditada.

UNIVERSO Y MUESTRA

En conformidad con los antecedentes proporcionados por la institución fiscalizada, al 31 de diciembre de 2013, el monto por concepto de pago de horas extraordinarias, bonificación compensatoria y asignaciones de turno, ascendía a un total de \$ 530.612.501.

La muestra sujeta a análisis, se estableció a través de un muestreo estadístico aleatorio simple, con un nivel de confianza del 95% y una tasa de error del 3%, parámetros estadísticos aprobados por esta Contraloría General, cuya muestra alcanzó a la suma de \$ 57.467.542, lo que representa el 10,8%, del universo antes indicado.

Por otra parte, se incluyeron 7 casos por una cantidad de \$ 13.034.991, equivalentes a un 2,5 % del citado universo, relativos a funcionarios que percibieron fondos por trabajos ejecutados fuera de su jornada habitual. El detalle del universo, muestra y partidas claves se acompaña en el siguiente cuadro:

Materia Específica	Universo		Muestra estadística		Partidas claves		Total examinado	
	\$	N°	\$	N°	\$	N°	\$	N°
Horas extraordinarias y sistemas de turnos	530.612.501	838	57.467.542	108	13.034.991	7	70.502.533	115

Fuente: Contraloría General de la República.

La información utilizada, fue entregada por el Jefe del Departamento de Recursos Humanos del complejo hospitalario, y puesta a disposición de esta Institución Superior de Control entre el 9 y el 25 de junio, de 2014.

98
VMS



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

CONDICIONES PARA EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

El artículo 9° de la citada ley N° 10.336, ha facultado expresamente a esta Entidad de Control para solicitar de la Administración del Estado y de sus funcionarios, los datos e informaciones que necesite para el mejor desempeño de sus labores.

Por su parte, el artículo 21 A de la misma ley, le otorga a este Organismo de Fiscalización, la atribución de efectuar auditorías con el objeto de velar por el cumplimiento de las normas jurídicas, el resguardo del patrimonio público y la probidad administrativa.

Al respecto, en lo relativo al espacio físico para desarrollar tal labor, el hospital El Pino proporcionó las condiciones logísticas y de conectividad necesarias para llevar a cabo la función del equipo fiscalizador. Con respecto a la información requerida, ésta fue entregada de manera oportuna.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA

Del examen practicado, se determinó lo que a continuación se indican:

I. CONTROL INTERNO

1. Manual de procedimientos

Se verificó que la institución auditada no posee un manual de procedimientos sobre asignaciones y bonificaciones compensatorias de turno. Respecto a la ejecución y pago de trabajos extraordinarios, el hospital cuenta con un "Manual Interno de Pago de Horas Extraordinarias", el cual, no se encuentra sancionado mediante la respectiva resolución.

Cabe indicar que la omisión en la formalización de dichos documentos, vulnera lo establecido en el artículo 3° de la ley N° 19.880, que Establece Bases de los Procedimientos Administrativos que Rigen los Actos de los Órganos de la Administración del Estado, en cuanto a que las decisiones formales que emitan los órganos de la Administración del Estado en las cuales se contienen declaraciones de voluntad, realizadas en el ejercicio de una potestad pública, deben expresarse por medio de actos administrativos, pudiendo adoptar la forma de decretos supremos y resoluciones.

Asimismo, la inexistencia de los mismos, contraviene lo prescrito en los numerales 38 y 39 de la resolución exenta N° 1.485, de 1996, de esta Contraloría General, que aprueba normas de control interno, que son aplicables a los servicios públicos, según los cuales los directivos deben vigilar continuamente sus operaciones y arbitrar inmediatamente las medidas oportunas ante cualquier evidencia de irregularidad o de actuación contraria a los principios de economía, eficiencia o eficacia.

Handwritten initials and a mark:
RS
VVS
/



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

2. Actos administrativos que autorizan la ejecución de horas extraordinarias

A este respecto, cabe mencionar que el Hospital El Pino emite las resoluciones que ordenan la realización de jornada extraordinaria, con posterioridad a su concreción, contraviniendo lo preceptuado en el artículo 7° de la citada ley N°19.880, en relación al principio de celeridad, como asimismo lo consignado en el artículo 52 de la misma ley, referido al principio de irretroactividad de los actos emanados de los órganos de la Administración del Estado, en conformidad con el cual los actos administrativos no tienen efecto retroactivo.

La circunstancia antes descrita, guarda armonía con lo manifestado en la jurisprudencia de este Organismo de Control, contenida entre otros, en el dictamen N° 5.544, de 2012, que concluye que la jornada extraordinaria debe ser autorizada mediante una resolución dictada en forma previa a su realización.

De igual manera, es del caso advertir que en el texto de gran parte de las resoluciones exentas que autorizan el pago, de que se trata, sólo se alude a las unidades beneficiarias y a los funcionarios que las ejecutarán, sin individualizar el número de horas a efectuar por cada persona, ni tampoco se refiere a horas diurnas, nocturnas, en días sábado, domingo o festivos, lo que no se ajusta a lo sostenido por esta Contraloría General en el dictamen N° 18.456, de 2013, entre otros, según el cual el acto administrativo que dispone la realización de labores extraordinarias, debe detallar los servidores que las desarrollarán y el total de horas que cada uno ellos desempeñará, de manera previa a que se cumplan.

En esta situación se encuentran los casos consignados en el anexo N° 1.

3. Horas extraordinarias pagadas por entrega de turnos rotatorios del personal

Sobre el particular, debe manifestarse que de la revisión de las resoluciones exentas, por ejemplo las N°s 2.055 y 2.265, ambas de 2013, de ese centro de salud, se pudo comprobar que ciertos funcionarios tienen una jornada que excede las 12 horas diarias, fijadas por la ley como máximo, al incluir en ella una o dos horas para hacer el cambio de turno, actividad que debería estar incorporada dentro del horario del respectivo turno, que en la eventualidad que deba extenderse la jornada por esta situación, el tiempo en exceso no dará lugar al pago de horas extraordinarias, lo que se expone en el anexo N° 2.

Corroborado lo anterior, lo dispuesto en el artículo 95 del decreto con fuerza de ley N° 1, de 2005, del Ministerio de Salud, en cuanto a que el personal que labora en el sistema de turno a que alude su título V, no puede desarrollar tareas extraordinarias de ningún tipo, salvo que se trate de trabajos de carácter imprevisto, motivados por emergencias sanitarias o necesidades impostergables de atención a pacientes, los que deberán ser calificados por el director del establecimiento, mediante resolución fundada, razón por la cual, en aquellos casos en que los empleados deban extender su jornada por razones de entrega de turno, ese tiempo no puede ser retribuido como tareas extraordinarias, ya que no satisface los requisitos de excepcionalidad aludidos en la normativa que los regula (aplica dictamen N° 15.914, de 2014, de este origen).



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

II. EXAMEN DE CUENTAS

El examen de cuentas llevado a cabo al tenor de los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336; y 53 y 54 del decreto ley N° 1.263, de 1975, ambos ya mencionados, se circunscribió a la revisión de la documentación de respaldo de los trabajos extraordinarios, asignaciones de turno y bonificación compensatoria, así como a su acreditación, el cumplimiento de los requisitos para tener derecho a estos estipendios y la pertinente contabilización.

1. Horas extraordinarias pagadas y no autorizadas

Sobre la materia, cabe consignar que el artículo 66 de la ley N° 18.834, sobre Estatuto Administrativo, establece que el jefe superior de la institución podrá ordenar labores a continuación de la jornada ordinaria, de noche o en días sábados, domingos y festivos, cuando hayan de cumplirse tareas impostergables. Agrega, en su inciso segundo, que dichas funciones se compensarán con descanso complementario, y si ello no fuere posible por razones de buen servicio, con un recargo en las remuneraciones.

A su turno, y como antes se expresara, la jurisprudencia administrativa contenida, entre otros, en el dictamen N° 13.114, de 2013, de este origen, ha precisado que la realización de tales ocupaciones debe ser dispuesta por la superioridad del establecimiento en forma previa a su ejecución, mediante una resolución en la que se individualice al personal que las realizará, debiendo agregarse también que, tal como se ha concluido en el dictamen N° 21.889, de 1996, al momento de ordenar esos quehaceres, la autoridad debe determinar su oportunidad y las condiciones de su desarrollo.

De acuerdo con lo anterior, las actividades efectuadas con posterioridad a la jornada laboral, proceden y otorgan los derechos correlativos, compensación con descanso complementario o pago, cuando concurren tres requisitos copulativos esenciales, a saber: que hayan de cumplirse tareas impostergables, que exista orden del jefe superior y que se realicen a continuación de la jornada ordinaria, de noche o en días sábado, domingo o festivos, por lo que no resulta pertinente disponer su compensación económica o pecuniaria, si no se cumple alguna de estas exigencias, como aconteció en la especie.

Ahora bien, de la revisión practicada se determinó la existencia de horas extraordinarias pagadas, en especial correspondientes a pagos accesorios, de las cuales no fue posible constatar la existencia de las resoluciones que las autorizaran y, por consiguiente, que respaldan el pago de las mismas a las personas que se indican en el anexo N° 3, por un monto total de \$ 9.522.680.

2. Horas extraordinarias no acreditadas por sistema de reloj control

Se advirtió que funcionarios del hospital fiscalizado recibieron pago por trabajos extraordinarios por un monto superior a las horas que efectivamente realizaron, de acuerdo al sistema de control existente, reloj biométrico, conforme se detalla en el anexo N° 4.

[Handwritten signature]
4/5/



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Sin perjuicio de lo indicado precedentemente, se comprobó que el establecimiento de salud además de utilizar el sistema indicado en el párrafo anterior, para registrar el cumplimiento de las citadas horas, lleva planillas emitidas por los jefes de las unidades beneficiarias, dualidad procedimental que no permite controlar la total ejecución de las respectivas jornadas, ya que en algunos casos los pagos son coincidentes con las horas que constan en el sistema de reloj control, y en otros, se pagan acorde con lo informado por las referidas jefaturas, sin que exista entre esta información, la debida correlación con lo que al efecto arroja el reloj que controla dichos trabajos.

3. Cálculo pago horas extraordinarias

De la documentación proporcionada por el recinto hospitalario, se detectaron diferencias entre lo pagado al personal de ese servicio y el cálculo efectuado por este Organismo Fiscalizador, tanto a favor como en contra de los servidores, por montos de \$ 13.709.642 y \$ 461.379, respectivamente.

En dicho contexto, es importante destacar que dentro de las razones que sustentan esas inconsistencias, está la de pagos accesorios sobre los que no fue posible determinar su origen ni respaldo legal.

Tal situación se ve reflejada en el anexo N° 5 que se adjunta.

4. Descuentos no realizados por incumplimiento de la jornada laboral

Sobre el particular, es dable hacer presente que el registro de asistencia del Hospital El Pino es realizado a través del Sistema de Reloj Control Biométrico, aplicable y obligatorio para todos los trabajadores del mencionado establecimiento.

Al respecto, corresponde señalar que la citada ley N° 18.834, establece en sus artículos 61, letra d), y 65, inciso tercero, la obligación de todo funcionario de cumplir con la jornada de trabajo y de desempeñar su cargo en forma permanente durante dicho período, deber que se encuentra en concordancia con lo dispuesto en los artículos 64 del indicado cuerpo legal y 11 de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases Generales de la Administración del Estado, que previenen que es una obligación especial de las autoridades y jefaturas, ejercer un vigilancia permanente del funcionamiento de los órganos y de las actuaciones del personal de su dependencia.

Por su parte, el inciso primero del artículo 72 de la mencionada ley N° 18.834, dispone que por el tiempo durante el cual no se hubiere efectivamente laborado no podrán percibirse remuneraciones, añadiendo que mensualmente deberá descontarse por los pagadores, a requerimiento escrito del jefe inmediato, el tiempo no ejecutado por los empleados.

Ahora bien, revisados los registros de reloj control de los meses septiembre, octubre y noviembre de 2013, se verificó que un grupo de funcionarios no fue objeto de los descuentos correspondientes. El pago efectuado por las tareas no ejecutadas en los meses señalados, se detalla en el anexo N° 6.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

En este sentido, debe anotarse que la jurisprudencia de esta Entidad Fiscalizadora contenida, entre otros, en el dictamen N° 76.021, de 2011, ha concluido que la disposición antes señalada establece un principio básico en el orden estatutario, a saber, la correspondencia entre el pago de las remuneraciones y el desarrollo efectivo de las labores para las cuales el personal ha sido designado, de manera que no resulta procedente efectuar el pago de los estipendios relativos al lapso en que el servidor no hubiere desempeñado efectivamente sus funciones.

A su vez, el dictamen N° 74.876, de 2011, de este origen, ha manifestado que la aplicación del aludido sistema de descuentos procede no sólo cuando el incumplimiento de las tareas consta del pertinente registro de asistencia, sino también en aquellos casos en que, para los mismos efectos remuneratorios, se cuente con cualquier otro medio, antecedente o elemento de juicio que resulte de utilidad para comprobar, en forma objetiva, que no se han desarrollado las obligaciones para las cuales fue nombrado o contratado el trabajador público, incluso en el evento que, no obstante asistir a su lugar de laboro, no realizó las actividades propias de su cargo.

5. Pago indebido de horas extraordinarias ejecutadas por personal inserto en sistema de turnos

Al respecto, cabe consignar que el artículo 95 del decreto con fuerza de ley N° 1, de 2005, del Ministerio de Salud, prevé que el personal que labora en sistemas de turnos que dan derecho a la asignación respectiva, no puede desarrollar trabajos extraordinarios de ningún tipo, salvo que se trate de situaciones de carácter imprevisto, motivados por emergencias sanitarias o necesidades impostergables de atención a pacientes, los que deberán ser calificados por el director del establecimiento, mediante resolución fundada.

Por su parte, el precepto en estudio agrega que en el caso anterior, resultará aplicable el artículo 66, inciso segundo, de la aludida ley N° 18.834, el cual expresa que los trabajos extraordinarios se retribuirán con descanso complementario, y si ello no fuere posible, con un recargo en las remuneraciones.

Ahora bien, de la revisión efectuada a los funcionarios que se desempeñan en sistema de turnos, se verificó la existencia de servidores que perciben al mismo tiempo el pago de horas extras contraviniendo lo anotado precedentemente, por un total de \$ 14.681.223, durante los meses auditados, tal como se detalla en el anexo N° 7.

~~RS~~

5/15



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

6. Pago impropio de la asignación de turno

Referente a esta materia, es dable señalar que los artículos 94, 95 y 96 del antes reseñado decreto con fuerza de ley N° 1, de 2005, del Ministerio de Salud, establecen una asignación de turno para el personal de planta y a contrata de los servicios de salud, regidos por la citada ley N° 18.834 y el decreto ley N° 249, de 1973, del Ministerio de Hacienda, que labora efectiva y permanentemente en puestos de trabajo que requieren atención las 24 horas del día, durante todos los días del año, en un sistema de turno rotativo integrado por tres o cuatro personas, quienes, alternadamente cubren ese puesto de trabajo, en jornadas de hasta doce horas.

Enseguida, es necesario hacer presente que según lo dispuesto en el citado artículo 94, del referido cuerpo legal, la ley de presupuestos expresará respecto de cada servicio de salud el número máximo de trabajadores afectos al sistema de turnos, determinando los cupos con los que contará cada uno de ellos, los que serán dispuestos a través de resoluciones anuales de los directores de los establecimientos médicos.

En armonía con lo anterior es útil recordar, que la jurisprudencia de esta Entidad de Control contenida, entre otros, en los dictámenes N°s 35.218 y 49.999, ambos de 2013 y 40.239 de 2014, ha indicado que la percepción del beneficio en análisis requiere del cumplimiento de los requisitos legales para acceder al mismo.

Es así como, en la práctica, los funcionarios que perciben la asignación del cuarto turno, lo hacen excediendo los cupos asignados para el año 2013, por el Servicio de Salud Metropolitano Sur, mediante memorándum N° 63, de 2013, lo que no se ajusta a los requerimientos legales establecidos para ese efecto, generándose en el último trimestre de 2013, un aumento de 9 personas sobre las autorizadas.

Sistemas	N° Cupos autorizados	N° Cupos Informados por el Hospital El Pino	N° Cupos pagados en planilla de remuneraciones	N° Cupos excedidos
Cuarto Turno	237	244	246	9

Fuente: Elaboración Contraloría General de la República.

7. Bonificación compensatoria

Respecto de este rubro, es necesario anotar que el artículo decimotercero transitorio de la ley N° 19.937, que Modifica el decreto ley N° 2.763, de 1979, con la Finalidad de Establecer una Nueva Concepción de la Autoridad Sanitaria, Distintas Modalidades de Gestión y Fortalecer la Participación Ciudadana, dispuso para el personal al que se aplica el artículo 72 del citado decreto ley N° 2.763, actual artículo 94 del decreto con fuerza de ley N° 1, de 2005, ambos del Ministerio de Salud, que regula la asignación de turno, respecto de funcionarios que desempeñan labores en sistema de turno rotativo de tercer y cuarto turno, es preciso estar en servicio no sólo a la época de publicación de la aludida ley N° 19.937, sino también continuar en servicio en dicha calidad al 1 de junio de 2005, data de entrada en vigencia de este estipendio.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Para acceder a este beneficio se debe mantener la relación estatutaria, no solo a la fecha de entrada en vigencia, esto es, el 24 de febrero de 2004, sino, además a la fecha establecida para iniciar su pago, 1 de junio de 2005, no correspondiendo su percepción a aquellos funcionarios que se han desvinculado y vuelven a reintegrarse.

Acorde con lo anteriormente señalado, se verificó que los empleados detallados en el anexo N° 8, que perciben este beneficio, de acuerdo a sus hojas de vida poseen días de alejamiento del hospital. Además, se constató que al mes de febrero de 2004, no recibían la asignación por sistema de turno, por lo que no cumplirían con los requisitos que el ordenamiento jurídico ha establecido de manera explícita, para que se realice el pago de la respectiva bonificación.

A mayor abundamiento, cabe destacar que la institución auditada no acompañó la resolución exenta que acredite que el personal estaba realizando funciones a la fecha de publicación de la citada ley N° 19.937, vulnerando la normativa antes citada (aplica criterio contenido en los dictámenes N°s 51.630 de 2013 y 21.223, de 2014, ambos de este origen).

8. Incumplimiento del principio contable de devengado

Al respecto, se constató una inconsistencia entre los registros relativos a los ítems remuneratorios de tercer y cuarto turno, y de horas extraordinarias informados por el Jefe de Recursos Humanos del hospital, en relación con los datos ingresados al Sistema de Información para la Gestión Financiera del Estado, SIGFE, por la Unidad de Finanzas y Contabilidad.

Es así como de la revisión llevada a cabo en el período comprendido entre los meses de octubre a diciembre de 2013, se detectó una diferencia entre los montos comunicados por recursos humanos como remuneraciones y lo contabilizado por finanzas, por un total de \$ 717.127, para el tercer y cuarto turno; y de \$ 6.962.584, para horas extraordinarias reflejadas en cada mes, de acuerdo al siguiente detalle:

3° y 4° Turno			
Mes	Información S/Recursos Humanos Hospital El Pino \$	Información S/SIGFE \$	Diferencias \$
Octubre	90.526.965	89.809.838	717.127
Noviembre	91.929.033	92.636.604	-707.571
Diciembre	99.404.593	98.697.022	707.571
Total General	281.860.591	281.143.464	717.127

Fuente: Departamento de Finanzas, Hospital El Pino.

AS

MS



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Horas Extraordinarias			
Mes	Información S/Recursos Humanos Hospital El Pino \$	Información S/SIGFE \$	Diferencias \$
Octubre	80.935.662	78.215.370	2.720.292
Noviembre	70.964.815	74.988.820	- 4.024.005
Diciembre	75.666.651	67.400.354	8.266.297
Total General	227.567.128	220.604.544	6.962.584

Fuente: Departamento de Finanzas, Hospital El Pino.

Lo expuesto, contraviene el principio de devengado, establecido en el oficio circular N° 60.820, de 2005, de esta Contraloría General, sobre Normativa del Sistema de Contabilidad General de la Nación, según el cual: "La contabilidad registra todos los recursos y obligaciones en el momento que se generen, independientemente de que estos hayan sido o no percibidos o pagados".

CP
m CP

Saluda atentamente a Ud.,

Jefe Subrogante
Unidad de Control de Personal



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

ANEXOS

Anexo N° 1: Actos administrativos que autorizan la ejecución de horas extraordinarias que se emiten de manera incompleta.

Nombre funcionario	Mes ejecución horas extraordinarias	Mes pago horas extraordinarias	N° resolución	Fecha resolución
Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2275	14-11-2013
Alegría Soto, Cristina	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2274	14-11-2013
Alegría Soto, Cristina	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2274	14-11-2013
Andrade Larenas, Sara	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2260	14-11-2013
Andrade Larenas, Sara	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2260	14-11-2013
Ángel Reyes, Juana Elizabeth	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2055	09-10-2013
Aravena Jiménez, Juan Carlos	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2278	14-11-2013
Aravena Jiménez, Juan Carlos	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2278	14-11-2013
Araya Vargas, Leopoldo	01 al 30 de noviembre de 2013	Diciembre	72	09-01-2014
Basoalto Carvallo, Liliana Arnalda	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2082	09-10-2013
			2083	09-10-2013
Bastias Bustos, Belén Odette	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2260	14-11-2013
Bozzo Díaz, Carol Vanessa	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2082	09-10-2012
			2083	09-10-2012
Cáceres Vera, Ana Valeska	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2055	09-10-2013
Cancino Cancino, Delia	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2066	09-10-2013
Carreño Mella, Carolina Andrea	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2260	14-11-2013
Castro Laroze, Hugo René	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2065	09-10-2013
			2277	14-11-2013
Castro Laroze, Hugo René	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2065	09-10-2013
			2276	14-11-2013
			2277	14-11-2013
Castro Laroze, Hugo René	01 al 30 de noviembre de 2013	Diciembre	2065	09-10-2013
Catalán Valdivia, Soledad De Lourdes	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2277	14-11-2013
			2272	14-11-2013

Handwritten initials and marks.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Nombre funcionario	Mes ejecución horas extraordinarias	Mes pago horas extraordinarias	N° resolución	Fecha resolución
Cuitino Villegas, Susana Andrea	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2055	09-10-2013
Fierro Garcés, Ingrid Lorena	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2079	09-10-2013
Flores Lincoqueo Karina Stefany	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2260	14-11-2013
Fredes Alarcón, Leonardo Alex	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2278	14-11-2013
Fredes Alarcón, Leonardo Alex	01 al 30 de noviembre de 2013	Diciembre	72	09-01-2014
Fuentes Jorquera, Paola	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2070	09-10-2013
Fuentes Pena, Francisco José	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2086	09-10-2013
Godoy Machuca, Yanett Del Carmen	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2276	14-11-2013
González Barría, José Edgardo	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2072	09-10-2013
			2073	09-10-2013
González Muñoz, Natalia Sofía	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2275	14-11-2013
González Umanzur, Gustavo Adolfo	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2276	14-11-2013
Guerra Miranda, Claudia Lorena	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2080	09-10-2013
			2081	09-10-2013
Herrera Cofré, Lorena Katherine	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2283	14-11-2013
Herrera Cofré, Lorena Katherine	01 al 30 de noviembre de 2013	Diciembre	2446	12-12-2013
Lobos Miranda, Silvia	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2082	09-10-2013
			2083	09-10-2013
Madariaga Ayala, Linda Macarena	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2070	09-10-2013
Madariaga Ayala, Linda Macarena	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2261	14-11-2013
Márquez Navarro, Rosa	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2260	14-11-2013
Martínez Contreras, Marcela Andrea	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2060	09-10-2013
Martínez Contreras, Marcela Andrea	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2270	14-11-2013
Medina Pena, Nixa Andrea	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2275	14-11-2013
Meneses Valdebenito, Olga Marina	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2283	14-11-2013
Merino Barrios, Myriam Luz	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2070	09-10-2013

Handwritten initials and signature:
 [Signature]
 MCP



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Nombre funcionario	Mes ejecución horas extraordinarias	Mes pago horas extraordinarias	N° resolución	Fecha resolución
Miranda Flores, Diego Alfonso	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2068	09-10-2013
Miranda Flores, Diego Alfonso	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2264	14-11-2013
Morales Morales, Pamela	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2055	09-10-2013
Mucarsel Pinto, Andrés Leonel	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2281	14-11-2013
Mucarsel Pinto, Andrés Leonel	01 al 30 de noviembre de 2013	Diciembre	2445	12-12-2013
Ortiz Barrientos, María Isabel	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2075	09-10-2013
Riquelme Ruiz, Susana	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2070	09-10-2013
Riquelme Ruiz, Susana	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2261	14-11-2013
Rodríguez Romero, Claudia Andrea	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2260	14-11-2013
Sáez Serrano, Ismael Elías	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2076	09-10-2013
Salgado Valencia, Marisol	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2055	09-10-2013
Salgado Venegas, Carolina	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2082	09-10-2013
			2083	09-10-2013
Silva Gutiérrez, Soledad Elizabeth	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2281	14-11-2013
Silva Gutiérrez, Soledad Elizabeth	01 al 30 de noviembre de 2013	Diciembre	2445	12-12-2013
Torres Moraga, Miriam Elena	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2261	14-11-2013
Urbina Martínez, María Elcira	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2055	09-10-2013
Vega Oyanedel, Claudio Andrés	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2055	09-10-2014
Veliz Navarrete, Viviana Elena	01 al 31 de octubre de 2013	Noviembre	2274	14-11-2013
Vicencio Tapia, Pilar Del Transito	01 al 30 de septiembre de 2013	Octubre	2074	09-10-2013

Fuente: Departamento de Recursos Humanos, Hospital El Pino.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Anexo N° 2: Horas extraordinarias aprobadas por entrega de turno rotativo.

Resolución exenta N° 2.265, de 2013		
Nombre	Fecha	Horas Extraordinarias
Cristancho González, Viviana	23-10-2013	1
Retamal Henríquez, Ángel	04-10-2013	1
	08-10-2013	1
	28-10-2013	1

Fuente: Elaboración Contraloría General de la República.

Resolución exenta N° 2.055, de 2013		
Nombre	Fecha	Horas Extraordinarias
Gloría Laborda, María	02-09-2013	1
	04-09-2013	2
	16-09-2013	1,5
Cristancho González, Viviana	04-09-2013	1,5
	06-09-2013	2
	09-09-2013	2
	16-09-2013	2,5
Riquelme Riveros, Tatiana	01-09-2013	1
	03-09-2013	2
	05-09-2013	1
	10-09-2013	1
Vega Oyanedel, Claudio	05-09-2013	1
	07-09-2013	2
	09-09-2013	1
	10-09-2013	1
Olivares Garay, Sergio	26-09-2013	1,5
Acevedo Segura, Ximena	06-09-2013	2
	10-09-2013	1
	22-09-2013	3
Rojas Pérez, Patricio	05-09-2013	1
	09-09-2013	1
	12-09-2013	1
	13-09-2013	1
	17-09-2013	1
	21-09-2013	1
Medina Vera, Pedro	02-09-2013	1,5
	11-09-2013	1
	14-09-2013	3
	27-09-2013	1
Retamal Henríquez, Ángel	02-09-2013	1
	10-09-2013	1
	14-09-2013	1
	18-09-2013	1

Fuente: Elaboración Contraloría General de la República.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Anexo N° 3: Horas extraordinarias pagadas y no autorizadas.

Mes	Nombre	Horas extraordinarias pagadas \$
10	Barría Castro, María José	139.254
10	Barría González, Marta Katherina	35.931
10	Bozzo Díaz, Carol Vanessa	60.620
10	Cabañas Mujica, Carla	589.406
10	Cabañas Mujica, Carla	194.102
10	Cabrera Muñoz, Paulina	118.056
10	Cáceres Vera, Ana Valeska	56.810
10	Caro Ávila, Karen Paulina	96.039
10	Castaings Espinoza, Carolina Andrea	58.671
10	Daneri Magana, Marisel Solange	60.905
10	Fuentes Toro, Estefanía Carolina	104.770
10	González Nome, Francisco Javier	224.820
10	Inostroza Bustos, Graciela Massiel	268.211
10	Madariaga Ayala, Linda Macarena	134.804
10	Martínez Lobos, Valeria Andrea	40.511
10	Massu Pérez, Ilona Andrea	104.420
10	Meneses Valdebenito, Olga Marina	54.464
10	Muñoz Arriagada, Edilia Elcira	57.000
10	Muñoz Escobar, Pamela Yanina	69.847
10	Nirrian Tralma, Érica Margot	78.667
10	Palacios Díaz, Maximiliano Andrés	249.663
10	Reyes Santibáñez, Alejandra Elizabeth	64.724
10	Rojas Pérez, Patricio Rodrigo	241.718
10	Sepúlveda Maldonado Mauricio Antonio	75.823
10	Sepúlveda Maldonado, Mauricio Antonio	125.403
10	Soto Caru, Juan Luis	374.378
10	Torres Moraga, Miriam Elena	203.822
10	Ulloa Poblete, Margarita Del Carmen	63.560
10	Zamorano Meza, Dayana Elizabeth	48.893
10	Zamorano Salamanca, Teresa Arelis	121.968
10	Zenteno Catalán, Isabel	240.272
11	Alonso Vera, Noemí Jocelyn	111.056
11	Bozzo Díaz, Carol Vanessa	4.123
11	Cabañas Mujica, Carla	588.223
11	Cabrera Muñoz, Paulina	137.599
11	Castaings Espinoza, Carolina Andrea	113.152
11	González Barría, José Edgardo	395.432
11	Inostroza Bustos, Graciela Massiel	8.730
11	Martínez Lobos, Valeria Andrea	144.456
11	Martínez Lobos, Valeria Andrea	12.572

Handwritten initials and a mark.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Mes	Nombre	Horas extraordinarias pagadas \$
11	Muñoz Escobar, Pamela Yanina	69.846
11	Nirrian Tralma, Érica Margot	25.145
11	Palacios Díaz, Maximiliano Andrés	117.841
11	Pincheira Rojas, Grace Jocelyn	54.293
11	Pinto Onate, Evelyn Macarena	25.144
11	Reyes Santibáñez, Alejandra Elizabeth	106.442
11	Rojas Pérez, Patricio Rodrigo	142.945
11	Sáez Cisterna, Rocío Alejandra	134.106
11	Sáez Cisterna, Rocío Alejandra	85.213
11	Sáez Serrano, Ismael Elías	150.169
11	Sepúlveda Maldonado, Mauricio Antonio	22.085
11	Soto Caru, Juan Luis	134.805
11	Toro Reyes, Patricia Irene	68.190
11	Zamorano Salamanca, Teresa Arelis	22.700
11	Zenteno Catalán, Isabel	217.224
11	Zenteno Catalán, Isabel	74.036
12	Alonso Vera, Noemí Jocelyn	46.098
12	Alonso Vera, Noemí Jocelyn	11.874
12	Barría Castro, María José	19.156
12	Bravo Jorquera, David Andrés	21.797
12	Cagliaris Constanzo, Sandra Cecilia	6.984
12	Castaings Espinoza, Carolina Andrea	104.769
12	González Mac Namara, Horacio Ismael	224.873
12	Herrera Cofre, Lorena Katherine	183.347
12	Martínez Lobos, Valeria Andrea	25.144
12	Meneses Valdebenito, Olga Marina	27.914
12	Miranda Fritz, Ingrid	240.971
12	Miranda Fritz, Ingrid	11.176
12	Muñoz Escobar, Pamela Yanina	69.846
12	Nirrian Tralma, Érica Margot	17.461
12	Palacios Díaz, Maximiliano Andrés	136.815
12	Reyes Santibáñez, Alejandra Elizabeth	88.342
12	Rojas Pérez, Patricio Rodrigo	217.792
12	Sáez Cisterna, Rocío Alejandra	204.651
12	Sáez Serrano, Ismael Elías	50.290
12	Soto Caru, Juan Luis	230.494
12	Ulloa Poblete, Margarita Del Carmen	50.289
12	Zamorano Salamanca, Teresa Arelis	105.468
12	Zenteno Catalán, Isabel	104.070
	Total	9.522.680

MP

Fuente: Departamento de Recursos Humanos, Hospital El Pino.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Anexo N° 4: Detalle de horas extraordinarias pagadas que no están totalmente acreditadas por el sistema de reloj control.

Mes de pago (*)	Nombre	Horas diurnas pagadas	Horas nocturnas, sábados, domingos y festivos pagadas	Total horas extraordinarias pagadas \$	Horas extraordinarias diurnas ejecutadas según planilla de control de asistencia	Horas extraordinarias nocturnas, sábados, domingos y festivos ejecutadas según planilla de control de asistencia
10	Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	18	42	114.196	15 h, 41 m	40 h, 25 m
10	Andrade Larenas, Sara	0	12	25.603	0 h, 0 m	3 h, 30 m
10	Araya Vargas, Leopoldo	8	5	28.422	4 h, 57 m	2 h, 47 m
10	Barría González, Marta Katherina	18	0	35.931	9 h, 51 m	6 h, 0 m
10	Cáceres Vera, Ana Valeska	40	52	748.001	0 h, 0 m	0 h, 0 m
10	Castro Laroze, Hugo Rene	11	22	65.307	9 h, 52 m	12 h, 01 m
10	Cuitino Villegas, Susana Andrea	16	71	178.320	18 h, 40 m	23 h, 26 m
10	Farías Muñoz, Arturo	26	21	125.847	25 h, 39 m	21 h, 59 m
10	Fierro Garcés, Ingrid Lorena	12	0	65.392	0 h, 0 m	6 h, 0 m
10	Fuentes Jorquera, Paola	6	99	299.610	36 h, 40 m	48 h, 52 m
10	Fuentes Pena, Francisco José	12	0	23.138	0 h, 0 m	166 h, 43 m
10	Godoy Machuca, Yanett Del Carmen	3	20	47.146	1 h, 45 m	25 h, 17 m
10	González Umanzor, Gustavo Adolfo	4	32	80.701	0 h, 0 m	38 h, 21 m
10	Guerra Miranda, Claudia Lorena	25	7	82.348	21 h, 44 m	7 h, 6 m
10	Herrera Cofré, Lorena Katherine	20	45	113.497	26 h, 32 m	44 h, 41 m
10	Lagos Bollmann, Evelyn Maritza	40	10	285.067	0 h, 0 m	106 h, 59 m
10	Madariaga Ayala, Linda Macarena	0	71	34.225	0 h, 0 m	22 h, 10 m
10	Maldonado Farías, Francisco Roberto	3	69	467.550	0 h, 0 m	119 h, 0 m
10	Medina Pena, Nixa Andrea	0	12	25.374	8 h, 40 m	7 h, 0 m
10	Meneses Valdebenito, Olga Marina	15	20	75.860	14 h, 52 m	36 h, 44 m
10	Mérino Barrios, Myriam Luz	14	10	40.238	4 h, 43 m	26 h, 27 m
10	Miranda Flores, Diego Alfonso	24	0	36.810	13 h, 57 m	26 h, 27 m
10	Morales Cabello, Ruth Isabel	6	33	71.205	4 h, 54 m	58 h, 16 m

ms CP



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Mes de pago (*)	Nombre	Horas diurnas pagadas	Horas nocturnas, sábados, domingos y festivos pagadas	Total horas extraordinarias pagadas \$	Horas extraordinarias diurnas ejecutadas según planilla de control de asistencia	Horas extraordinarias nocturnas, sábados, domingos y festivos ejecutadas según planilla de control de asistencia
10	Morales Méndez, Paula	36	104	474.599	64 h, 9 m	90 h, 24 m
10	Morales Morales, Pamela	35	47	589.403	32 h, 48 m	31 h, 06 m
10	Muñoz Costa, Cynthia Natalia	2	13	87.881	0 h, 0 m	135 h, 0 m
10	Quinteros González, Marta Verónica	14	10	55.029	3 h, 20 m	35 h, 38 m
10	Quinteros Lucero, Luz Elizabeth	10	73	233.796	2 h, 15 m	33 h, 40 m
10	Rodríguez Romero, Claudia Andrea	16	32	296.442	15 h, 45 m	48 h, 31 m
10	Sáez Serrano, Ismael Elías	0	187	294.054	0 h, 0 m	136 h, 0 m
10	Salas Ramírez, Karina	40	69	948.081	89 h, 29 m	66 h, 1 m
10	Toro Reyes, Patricia Irene	2	22	66.200	0 h, 0 m	29 h, 9 m
10	Valdés Lobos, Patrick Andrés	27	32	116.278	0 h, 0 m	20 h, 0 m
11	Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	14	33	89.487	14 h, 6 m	20 h, 20 m
11	Alegría Soto, Cristina	38	45	547.687	38 h, 29 m	16 h, 52 m
11	Andrade Larenas, Sara	0	12	25.603	0 h, 0 m	7 h, 18 m
11	Ángel Reyes, Juana Elizabeth	4	20	50.673	1 h, 41 m	24 h, 13 m
11	Aravena Jiménez, Juan Carlos	5	0	7.808	4 h, 14 m	2 h, 13 m
11	Barría González, Marta Katherina	37	0	73.858	25 h, 48 m	6 h, 0 m
11	Basoalto Carvalho, Liliana Arnalda	35	46	185.984	35 h, 50 m	45 h, 50 m
11	Bastias Bustos, Belén Odette	0	23	48.194	1 h, 16 m	18 h, 39 m
11	Cáceres Vera, Ana Valeska	9	45	372.817	0 h, 0 m	88 h, 30 m
11	Carreño Mella, Carolina Andrea	14	22	70.545	3 h, 40 m	13 h, 30 m
11	Castro Laroze, Hugo Rene	5	54	121.882	13 h, 3 m	31 h, 3 m
11	Cifuentes Gajardo, María	26	22	109.951	2 h, 51 m	18 h, 22 m
11	Fredes Alarcón, Leonardo Alex	12	16	48.286	4 h, 50 m	9 h, 55 m
11	Fuentes Pena, Francisco José	24	36	129.570	9 h, 58 m	61 h, 56 m
11	Godoy Machuca Yanett, Del Carmen	8	51	120.835	5 h, 37 m	41 h, 45 m

Handwritten initials and signature:
 ✗
 MCP



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Mes de pago (*)	Nombre	Horas diurnas pagadas	Horas nocturnas, sábados, domingos y festivos pagadas	Total-horas extraordinarias pagadas \$	Horas extraordinarias diurnas ejecutadas según planilla de control de asistencia	Horas extraordinarias nocturnas, sábados, domingos y festivos ejecutadas según planilla de control de asistencia
11	González Muñoz, Natalia Sofía	4	20	165.697	2 h, 46 m	37 h, 19 m
11	González Soto, Violeta Margarita	30	0	92.706	31 h, 53 m	0 h, 0 m
11	González Umanzor, Gustavo Adolfo	2	22	54.054	10 h, 39 m	16 h, 30 m
11	Lagos Bollmann, Evelyn Maritza	39	33	430.890	0 h, 0 m	108 h, 0 m
11	Madariaga Ayala, Linda Macarena	0	61	23.049	0 h, 0 m	60 h, 38 m
11	Maldonado Farías, Francisco Roberto	15	45	376.002	0 h, 0 m	102 h, 0 m
11	Medina Pena, Nixa Andrea	0	12	25.374	0 h, 0 m	10 h, 30 m
11	Miranda Flores, Diego Alfonso	0	48	88.344	0 h, 0 m	46 h, 30 m
11	Morales Cabello, Ruth Isabel	7	60	123.359	13 h, 13 m	55 h, 3 m
11	Morales Méndez, Paula	38	96	452.167	38 h, 28 m	98 h, 2 m
11	Morales Morales, Pamela	27	55	603.275	23 h, 14 m	35 h, 2 m
11	Quinteros González, Marta Verónica	19	33	124.027	19 h, 4 m	32 h, 3 m
11	Salgado Valencia, Marisol	12	47	404.773	16 h, 57 m	45 h, 38 m
11	Torres Aguilera, Cristina Andrea	1	10	22.907	25 h, 46 m	9 h, 21 m
11	Veliz Navarrete, Viviana Elena	14	10	131.402	13 h, 0 m	9 h, 42 m
12	Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	38	22	107.518	0 h, 0 m	13 h, 01 m
12	Ángel Reyes, Juana Elizabeth	16	20	72.390	1 h, 45 m	13 h, 00 m
12	Araya Vargas, Leopoldo	7	6	28.828	2 h, 27 m	31 h, 28 m
12	Barría González, Marta Katherina	40	0	79.846	34 h, 54 m	9 h, 0 m
12	Bastias Bustos, Belén Odette	0	12	25.145	3 h, 51 m	6 h, 0 m
12	Cabañas Mujica, Carla	0	84	596.508	4 h, 0 m	52 h, 53 m
12	Cáceres Vera, Ana Valeska	31	56	581.122	0 h, 0 m	93 h, 0 m
12	Carreño Mella, Carolina Andrea	14	11	47.496	3 h, 49 m	11 h, 24 m
12	Castro Laroze, Hugo Rene	14	34	95.690	4 h, 21 m	24 h, 51 m
12	Cifuentes Gajardo, María	0	12	30.216	2 h, 46 m	6 h, 0 m

[Handwritten signature]



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Mes de pago (*)	Nombre	Horas diurnas pagadas	Horas nocturnas, sábados, domingos y festivos pagadas	Total horas extraordinarias pagadas \$	Horas extraordinarias diurnas ejecutadas según planilla de control de asistencia	Horas extraordinarias nocturnas, sábados, domingos y festivos ejecutadas según planilla de control de asistencia
12	Flores Lincoqueo, Karina Stefany	16	32	94.991	s/i	s/i
12	Fredes Alarcón, Leonardo Alex	13	36	86.977	10 h, 47 m	27 h, 40 m
12	Fuentes Jorquera, Paola	40	11	127.718	25 h, 28 m	0 h, 7 m
12	Fuentes Pena, Francisco José	26	11	75.583	2 h, 33 m	14 h, 13 m
12	Godoy Machuca, Yanett Del Carmen	24	35	115.247	12 h, 22 m	24 h, 57 m
12	González Muñoz, Natalia Sofía	12	24	241.444	0 h, 0 m	3 h, 0 m
12	González Sánchez, Cindy Hellen	7	10	33.177	0 h, 0 m	3 h, 0 m
12	Maldonado Farías, Francisco Roberto	40	67	656.096	0 h, 0 m	100 h, 0 m
12	Márquez Navarro, Rosa	0	12	25.603	7 h, 35 m	0 h, 0 m
12	Morales Méndez, Paula	40	43	270.356	36 h, 4 m	78 h, 0 m
12	Morales Morales, Pamela	24	42	479.777	27 h, 6 m	30 h, 45 m
12	Muñoz Arriagada, Edilia Elcira	10	67	178.915	0 h, 0 m	14 h, 7 m
12	Muñoz Costa, Cynthia Natalia	20	0	100.472	0 h, 0 m	105 h, 8 m
12	Mutis Lizana, Vanessa Ornella	40	32	427.225	18 h, 57 m	35 h, 36 m
12	Quinteros González, Marta Verónica	14	21	82.967	3 h, 47 m	33 h, 25 m
12	Quinteros Lucero, Luz Elizabeth	2	10	33.536	0 h, 0 m	3 h, 0 m
12	Riquelme Ruiz, Susana	17	66	624.033	8 h, 16 m	50 h, 32 m
12	Rodríguez Romero, Claudia Andrea	2	46	311.700	0 h, 0 m	18 h, 45 m
12	Torres Aguilera, Cristina Andrea	24	24	93.037	20 h, 33 m	44 h, 21 m
12	Urbina Martínez, María Elcira	36	10	101.592	24 h, 49 m	21 h, 22 m
12	Valdés Lobos, Patrick Andrés	0	12	25.603	35 h, 54 m	0 h, 0 m

(*): Mes de pago. Horas extraordinarias ejecutadas corresponden al mes anterior al pago.
Fuente: Departamento de Recursos Humanos, Hospital El Pino.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
 DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
 UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Anexo N° 5: Pago de horas extraordinarias no acreditadas.

Tipo de pago	Mes	Nombre	Nº horas diurnas informadas	Nº horas N, S, D y F informadas	Total horas extras pagadas \$	Total horas extraordinarias según Contraloría \$	Diferencia \$
Pago Normal	12	Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	38	22	107.518	112.894	5.376
Pago Normal	10	Alegría Soto, Cristina	37	68	706.040	559.165	- 146.875
Pago Normal	11	Alegría Soto, Cristina	38	45	547.687	433.754	- 113.933
Pago Normal	12	Alegría Soto, Cristina	40	61	673.893	560.391	- 113.502
Pago Accesorio	11	Alonso Vera, Noemí Jocelyn	0	0	111.056	0	- 111.056
Pago Accesorio	12	Alonso Vera, Noemí Jocelyn	0	0	46.098	0	- 46.098
Pago Accesorio	12	Alonso Vera, Noemí Jocelyn	0	0	11.874	0	- 11.874
Pago Normal	12	Andrade Larenas, Sara	0	11	23.469	24.642	1.173
Pago Normal	12	Ángel Reyes, Juana Elizabeth	16	20	72.390	76.009	3.619
Pago Normal	12	Araya Vargas, Leopoldo	7	6	28.828	30.270	1.442
Pago Accesorio	10	Barría Castro, María José	0	0	139.254	0	- 139.254
Pago Accesorio	12	Barría Castro, María José	0	0	19.156	0	- 19.156
Pago Accesorio	10	Barría González, Marta Katherina	0	0	35.931	0	- 35.931
Pago Normal	12	Barría González, Marta Katherina	40	0	79.846	83.839	3.993
Pago Normal	12	Basoalto Carvallo, Liliana Arnalda	22	35	131.962	138.560	6.598
Pago Normal	12	Bastias Bustos, Belén Odette	0	12	25.145	26.402	1.257
Pago Normal	10	Bozzo Díaz, Carol Vanessa	21	7	60.620	34.351	- 26.269
Pago Accesorio	10	Bozzo Díaz, Carol Vanessa	0	0	60.620	0	- 60.620
Pago Accesorio	11	Bozzo Díaz, Carol Vanessa	0	0	4.123	0	- 4.123
Pago Accesorio	12	Bravo Jorquera, David Andrés	0	0	21.797	0	- 21.797
Pago Accesorio	10	Cabañas Mujica, Carla	0	0	589.406	0	- 589.406
Pago Accesorio	10	Cabañas Mujica, Carla	0	0	194.102	0	- 194.102
Pago Accesorio	11	Cabañas Mujica, Carla	0	0	588.223	0	- 588.223
Pago Normal	12	Cabañas Mujica, Carla	0	84	596.508	495.261	- 101.247
Pago Accesorio	10	Cabrera Muñoz, Paulina	0	0	118.056	0	- 118.056
Pago Accesorio	11	Cabrera Muñoz, Paulina	0	0	137.599	0	- 137.599
Pago Normal	10	Cáceres Vera, Ana Valeska	40	52	748.001	479.164	- 268.837

MS



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Tipo de pago	Mes	Nombre	Nº horas diurnas informadas	Nº horas N, S, D y F informadas	Total horas extras pagadas \$	Total horas extraordinarias según Contraloría \$	Diferencia \$
Pago Accesorio	10	Cáceres Vera, Ana Valeska	0	0	56.810	0	- 56.810
Pago Normal	11	Cáceres Vera, Ana Valeska	9	45	372.817	294.798	- 78.019
Pago Normal	12	Cáceres Vera, Ana Valeska	31	56	581.122	482.486	- 98.636
Pago Accesorio	12	Cagliaris Constanzo, Sandra Cecilia	0	0	6.984	0	- 6.984
Pago Normal	12	Cancino Delia	9	23	87.674	92.057	4.383
Pago Accesorio	10	Caro Ávila, Karen Paulina	0	0	96.039	0	- 96.039
Pago Normal	12	Carreño Mella, Carolina Andrea	14	11	47.496	49.870	2.374
Pago Accesorio	10	Castaiings Espinoza, Carolina Andrea	0	0	58.671	0	- 58.671
Pago Accesorio	11	Castaiings Espinoza, Carolina Andrea	0	0	113.152	0	- 113.152
Pago Accesorio	12	Castaiings Espinoza, Carolina Andrea	0	0	104.769	0	- 104.769
Pago Normal	12	Castro Laroze, Hugo Rene	14	34	95.690	100.474	4.784
Pago Normal	12	Cifuentes Gajardo, María	0	12	30.216	31.726	1.510
Pago Normal	12	Cornejo Iradis, Aurelia Isabel	1	11	25.247	26.509	1.262
Pago Accesorio	10	Daneri Magana, Marisel Solange	0	0	60.905	0	- 60.905
Pago Normal	12	Farías Muñoz, Arturo	26	18	116.999	122.848	5.849
Pago Normal	10	Fierro Garcés, Ingrid Lorena	12	0	65.392	52.045	- 13.347
Pago Normal	11	Fierro Garcés, Ingrid Lorena	0	11	71.931	57.249	- 14.682
Pago Normal	12	Flores Lincoqueo, Karina Stefany	16	32	94.991	99.741	4.750
Pago Normal	12	Fredes Alarcón, Leonardo Alex	13	36	86.977	91.325	4.348
Pago Normal	10	Fuentes Jorquera, Paola	6	99	299.610	308.653	9.043
Pago Normal	12	Fuentes Jorquera, Paola	40	11	127.718	138.151	10.433
Pago Normal	12	Fuentes Pena, Francisco José	26	11	75.583	79.362	3.779
Pago Accesorio	10	Fuentes Toro, Estefanía Carolina	0	0	104.770	0	- 104.770
Pago Normal	12	Godoy Machuca, Yanett Del Carmen	24	35	115.247	121.009	5.762
Pago Normal	11	González Barría, José Edgardo	40	90	436.371	448.372	12.001
Pago Accesorio	11	González Barría, José Edgardo	0	0	395.432	0	- 395.432
Pago Normal	12	González Barría, José Edgardo	40	97	473.820	497.511	23.691

CA
an CA



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Tipo de pago	Mes	Nombre	Nº horas diurnas informadas	Nº horas N, S, D y F informadas	Total horas extras pagadas \$	Total horas extraordinarias según Contraloría \$	Diferencia \$
Pago Accesorio	12	González Mac, Namara Horacio Ismael	0	0	224.873	0	- 224.873
Pago Normal	10	González Muñoz, Natalia Sofía	2	10	82.848	65.511	- 17.337
Pago Normal	11	González Muñoz, Natalia Sofía	4	20	165.697	131.021	- 34.676
Pago Normal	12	González Muñoz, Natalia Sofía	12	24	241.444	200.463	- 40.981
Pago Accesorio	10	González Nome, Francisco Javier	0	0	224.820	0	- 224.820
Pago Normal	12	González Sánchez, Cindy Hellen	7	10	33.177	34.836	1.659
Pago Normal	12	González Soto, Violeta Margarita	30	0	92.706	97.341	4.635
Pago Normal	10	González Umazor, Gustavo Adolfo	4	32	80.701	88.903	8.202
Pago Normal	11	González Umazor, Gustavo Adolfo	2	22	54.054	59.548	5.494
Pago Normal	12	González Umazor, Gustavo Adolfo	0	24	54.816	63.407	8.591
Pago Normal	12	Guerra Miranda, Claudia Lorena	29	17	121.796	127.886	6.090
Pago Normal	11	Herrera Cofre, Lorena Katherine	26	51	133.742	152.266	18.524
Pago Normal	12	Herrera Cofre, Lorena Katherine	21	70	183.347	192.515	9.168
Pago Accesorio	12	Herrera Cofre, Lorena Katherine	0	0	183.347	0	- 183.347
Pago Accesorio	10	Inostroza Bustos, Graciela Massiel	0	0	268.211	0	- 268.211
Pago Accesorio	11	Inostroza Bustos, Graciela Massiel	0	0	8.730	0	- 8.730
Pago Normal	10	Lagos Bollmann, Evelyn Maritza	40	10	285.067	227.231	- 57.836
Pago Normal	11	Lagos Bollmann, Evelyn Maritza	39	33	430.890	80.143	- 350.747
Pago Normal	12	Lobos Miranda, Silvia De Las Mercedes	40	45	195.530	205.306	9.776
Pago Normal	10	Madariaga Ayala, Linda Macarena	0	71	34.225	148.773	114.548
Pago Accesorio	10	Madariaga Ayala, Linda Macarena	0	0	134.804	0	- 134.804
Pago Normal	11	Madariaga Ayala, Linda Macarena	0	61	23.049	127.819	104.770
Pago Normal	10	Maldonado Farías, Francisco Roberto	3	69	467.550	372.121	- 95.429
Pago Normal	11	Maldonado Farías, Francisco Roberto	15	45	376.002	299.258	- 76.744
Pago Normal	12	Maldonado Farías, Francisco Roberto	40	67	656.096	548.293	- 107.803
Pago Normal	12	Márquez Navarro, Rosa	0	12	25.603	27.123	1.520

Handwritten signature and initials:
CP



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Tipo de pago	Mes	Nombre	Nº horas diurnas informadas	Nº horas N, S, D y F informadas	Total horas extras pagadas \$	Total horas extraordinarias según Contraloría \$	Diferencia \$
Pago Normal	10	Martínez Contreras, Marcela Andrea	6	9	100.012	79.207	- 20.805
Pago Normal	11	Martínez Contreras, Marcela Andrea	0	9	64.294	50.919	- 13.375
Pago Normal	12	Martínez Contreras, Marcela Andrea	0	11	78.581	65.346	- 13.235
Pago Accesorio	10	Martínez Lobos, Valeria Andrea	0	0	40.511	0	- 40.511
Pago Accesorio	11	Martínez Lobos, Valeria Andrea	0	0	144.456	0	- 144.456
Pago Accesorio	11	Martínez Lobos, Valeria Andrea	0	0	12.572	0	- 12.572
Pago Accesorio	12	Martínez Lobos, Valeria Andrea	0	0	25.144	0	- 25.144
Pago Accesorio	10	Massu Pérez, Ilona Andrea	0	0	104.420	0	- 104.420
Pago Accesorio	10	Meneses Valdebenito, Olga Marina	0	0	54.464	0	- 54.464
Pago Normal	11	Meneses Valdebenito, Olga Marina	8	52	136.937	138.135	1.198
Pago Accesorio	12	Meneses Valdebenito, Olga Marina	0	0	27.914	0	- 27.914
Pago Accesorio	12	Miranda Fritz, Ingrid	0	0	240.971	0	- 240.971
Pago Accesorio	12	Miranda Fritz, Ingrid	0	0	11.176	0	- 11.176
Pago Normal	12	Moraga Acevedo, María Susana	2	22	50.042	52.545	2.503
Pago Normal	12	Morales Cabello, Ruth Isabel	4	32	66.208	69.518	3.310
Pago Normal	10	Morales Méndez, Paula	36	104	474.599	456.449	- 18.150
Pago Normal	11	Morales Méndez, Paula	38	96	452.167	434.875	- 17.292
Pago Normal	12	Morales Méndez, Paula	40	43	270.356	273.018	2.662
Pago Normal	10	Morales Morales, Pamela	35	47	589.403	467.819	- 121.584
Pago Normal	11	Morales Morales, Pamela	27	55	603.275	472.455	- 130.820
Pago Normal	12	Morales Morales, Pamela	24	42	479.777	396.862	- 82.915
Pago Normal	10	Mucarsel Pinto, Andrés Leonel	37	16	397.268	312.288	- 84.980
Pago Normal	11	Mucarsel Pinto, Andrés Leonel	28	0	197.927	155.588	- 42.339
Pago Normal	12	Mucarsel Pinto, Andrés Leonel	21	0	148.446	122.526	- 25.920
Pago Accesorio	10	Muñoz Arriagada, Edilia Elcira	0	0	57.000	0	- 57.000
Pago Normal	12	Muñoz Arriagada, Edilia Elcira	10	67	178.915	187.861	8.946

Handwritten initials and a signature.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Tipo de pago	Mes	Nombre	Nº horas diurnas informadas	Nº horas N, S, D y F informadas	Total horas extras pagadas \$	Total horas extraordinarias según Contraloría \$	Diferencia \$
Pago Normal	10	Muñoz Costa, Cynthia Natalia	2	13	87.881	70.309	- 17.572
Pago Normal	12	Muñoz Costa, Cynthia Natalia	20	0	100.472	84.529	- 15.943
Pago Accesorio	10	Muñoz Escobar, Pamela Yanina	0	0	69.847	0	- 69.847
Pago Accesorio	11	Muñoz Escobar, Pamela Yanina	0	0	69.846	0	- 69.846
Pago Accesorio	12	Muñoz Escobar, Pamela Yanina	0	0	69.846	0	- 69.846
Pago Normal	10	Mutis Lizana, Vanessa Ornella	14	10	141.682	112.764	- 28.918
Pago Normal	11	Mutis Lizana, Vanessa Ornella	16	20	217.972	173.483	- 44.489
Pago Normal	12	Mutis Lizana, Vanessa Ornella	40	32	427.225	357.028	- 70.197
Pago Accesorio	10	Nirrian Tralma, Érica Margot	0	0	78.667	0	- 78.667
Pago Accesorio	11	Nirrian Tralma, Érica Margot	0	0	25.145	0	- 25.145
Pago Accesorio	12	Nirrian Tralma, Érica Margot	0	0	17.461	0	- 17.461
Pago Normal	12	Oñate Albornoz, Gilda Elcira	22	0	52.995	55.645	2.650
Pago Normal	12	Ortiz Barrientos, María Isabel	36	0	87.956	92.354	4.398
Pago Accesorio	10	Palacios Díaz, Maximiliano Andrés	0	0	249.663	0	- 249.663
Pago Accesorio	11	Palacios Díaz, Maximiliano Andrés	0	0	117.841	0	- 117.841
Pago Accesorio	12	Palacios Díaz, Maximiliano Andrés	0	0	136.815	0	- 136.815
Pago Accesorio	11	Pincheira Rojas, Grace Jocelyn	0	0	54.293	0	- 54.293
Pago Accesorio	11	Pinto Oñate, Evelyn Macarena	0	0	25.144	0	- 25.144
Pago Normal	12	Pinto Rivera, Juan Alfonso	0	4	33.732	27.798	- 5.934
Pago Normal	12	Quinteros González, Marta Verónica	14	21	82.967	87.115	4.148
Pago Normal	12	Quinteros Lucero, Luz Elizabeth	2	10	33.536	35.213	1.677
Pago Accesorio	10	Reyes Santibáñez, Alejandra Elizabeth	0	0	64.724	0	- 64.724
Pago Accesorio	11	Reyes Santibáñez, Alejandra Elizabeth	0	0	106.442	0	- 106.442
Pago Accesorio	12	Reyes Santibáñez, Alejandra Elizabeth	0	0	88.342	0	- 88.342
Pago Normal	10	Riquelme Ruiz, Susana	40	112	1.131.302	892.645	- 238.657

Handwritten signature and initials:
 [Signature] mcp



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Tipo de pago	Mes	Nombre	Nº horas diurnas informadas	Nº horas N, S, D y F informadas	Total horas extras pagadas \$	Total horas extraordinarias según Contraloría \$	Diferencia \$
Pago Normal	11	Riquelme Ruiz, Susana	9	63	548.785	433.015	- 115.770
Pago Normal	12	Riquelme Ruiz, Susana	17	66	624.033	517.007	- 107.026
Pago Normal	10	Rodríguez Romero, Claudia Andrea	16	32	296.442	235.937	- 60.505
Pago Normal	11	Rodríguez Romero, Claudia Andrea	0	12	78.470	62.454	- 16.016
Pago Normal	12	Rodríguez Romero, Claudia Andrea	2	46	311.700	260.485	- 51.215
Pago Accesorio	10	Rojas Pérez, Patricio Rodrigo	0	0	241.718	0	- 241.718
Pago Accesorio	11	Rojas Pérez, Patricio Rodrigo	0	0	142.945	0	- 142.945
Pago Accesorio	12	Rojas Pérez, Patricio Rodrigo	0	0	217.792	0	- 217.792
Pago Accesorio	11	Sáez Cisterna, Rocío Alejandra	0	0	134.106	0	- 134.106
Pago Accesorio	11	Sáez Cisterna, Rocío Alejandra	0	0	85.213	0	- 85.213
Pago Accesorio	12	Sáez Cisterna, Rocío Alejandra	0	0	204.651	0	- 204.651
Pago Normal	10	Sáez Serrano, Ismael Elías	0	187	294.054	26.122	- 267.932
Pago Accesorio	11	Sáez Serrano, Ismael Elías	0	0	150.169	0	- 150.169
Pago Accesorio	12	Sáez Serrano, Ismael Elías	0	0	50.290	0	- 50.290
Pago Normal	10	Salas Ramírez, Karina	40	69	948.081	742.895	- 205.186
Pago Normal	11	Salas Ramírez, Karina	40	15	447.791	350.879	- 96.912
Pago Normal	12	Salas Ramírez, Karina	30	0	231.616	190.563	- 41.053
Pago Normal	10	Salgado Valencia, Marisol	17	81	675.806	534.380	- 141.426
Pago Normal	11	Salgado Valencia, Marisol	12	47	404.773	320.067	- 84.706
Pago Normal	12	Salgado Valencia, Marisol	28	77	712.496	591.562	- 120.934
Pago Normal	12	Salgado Venegas, Carolina De Lourdes	20	10	70.853	74.395	3.542
Pago Accesorio	10	Sepúlveda Maldonado, Mauricio Antonio	0	0	75.823	0	- 75.823
Pago Accesorio	10	Sepúlveda Maldonado, Mauricio Antonio	0	0	125.403	0	- 125.403
Pago Accesorio	11	Sepúlveda Maldonado, Mauricio Antonio	0	0	22.085	0	- 22.085
Pago Normal	12	Silva Gutiérrez, Soledad Elizabeth	10	9	36.651	38.483	1.832

Handwritten initials and a checkmark.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA

UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Tipo de pago	Mes	Nombre	Nº horas diurnas informadas	Nº horas N, S, D y F informadas	Total horas extras pagadas \$	Total horas extraordinarias según Contraloría \$	Diferencia \$
Pago Accesorio	10	Soto Caru, Juan Luis	0	0	374.378	0	- 374.378
Pago Accesorio	11	Soto Caru, Juan Luis	0	0	134.805	0	- 134.805
Pago Accesorio	12	Soto Caru, Juan Luis	0	0	230.494	0	- 230.494
Pago Accesorio	11	Toro Reyes, Patricia Irene	0	0	68.190	0	- 68.190
Pago Normal	12	Toro Reyes, Patricia Irene	1	10	31.683	33.267	1.584
Pago Normal	12	Torres Aguilera, Cristina Andrea	24	24	93.037	97.689	4.652
Pago Accesorio	10	Torres Moraga, Miriam Elena	0	0	203.822	0	- 203.822
Pago Normal	11	Torres Moraga, Miriam Elena	8	0	61.764	48.397	- 13.367
Pago Normal	12	Torres Moraga, Miriam Elena	7	0	54.044	44.465	- 9.579
Pago Normal	12	Torres Pedreros, Claudia	12	0	21.335	22.402	1.067
Pago Accesorio	10	Ulloa Poblete, Margarita Del Carmen	0	0	63.560	0	- 63.560
Pago Accesorio	12	Ulloa Poblete, Margarita Del Carmen	0	0	50.289	0	- 50.289
Pago Normal	12	Urbina Martínez, María Elcira	36	10	101.592	106.671	5.079
Pago Normal	12	Valdés Lobos, Patrick Andrés	0	12	25.603	26.883	1.280
Pago Normal	10	Vega Oyanedel, Claudio Andrés	14	4	111.253	87.972	- 23.281
Pago Normal	11	Vega Oyanedel, Claudio Andrés	8	23	210.671	166.584	- 44.087
Pago Normal	10	Veliz Navarrete, Viviana Elena	12	0	60.647	48.666	- 11.981
Pago Normal	11	Veliz Navarrete, Viviana Elena	14	10	131.402	105.443	- 25.959
Pago Accesorio	10	Zamorano Meza, Dayana Elizabeth	0	0	48.893	0	- 48.893
Pago Accesorio	10	Zamorano Salamanca, Teresa Arelis	0	0	121.968	0	- 121.968
Pago Accesorio	11	Zamorano Salamanca, Teresa Arelis	0	0	22.700	0	- 22.700
Pago Accesorio	12	Zamorano Salamanca, Teresa Arelis	0	0	105.468	0	- 105.468
Pago Accesorio	10	Zenteno Catalán, Isabel	0	0	240.272	0	- 240.272
Pago Accesorio	11	Zenteno Catalán, Isabel	0	0	217.224	0	- 217.224
Pago Accesorio	11	Zenteno Catalán, Isabel	0	0	74.036	0	- 74.036
Pago Accesorio	12	Zenteno Catalán, Isabel	0	0	104.070	0	- 104.070

Fuente: Departamento de Recursos Humanos, Hospital El Pino.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Anexo N° 6: Descuentos no realizados por incumplimiento de la jornada laboral.

Mes de análisis	Nombre	Atrasos y/o jornadas no trabajadas según planillas de control de asistencia	¿Hospital aplicó descuentos?
Septiembre	Alegría Soto, Cristina	1 día	No
Septiembre	Aranda Bravo, Ernestina Del Rosario	1 día	No
Septiembre	Araya Vargas, Leopoldo	1 h, 3 m	No
Septiembre	Bozzo Díaz, Carol Vanessa	1 h, 37 m	S/I
Septiembre	Cancino Cancino, Delia	2 h, 34 m	No
Septiembre	Cuitino Villegas, Susana Andrea	4 h, 31 m	No
Septiembre	Fuentes Jorquera, Paola	32 h, 6 m / 2 días	No
Septiembre	Godoy Machuca, Yanett Del Carmen	1 día	No
Septiembre	González Muñoz, Natalia Sofía	19 h, 23 m	No
Septiembre	González Umazor, Gustavo Adolfo	1 h, 7 m / 1 día	No
Septiembre	Herrera Cofre, Lorena Katherine	2 h, 30 m	No
Septiembre	Madariaga Ayala, Linda Macarena	97 h, 56 m / 7 días	S/I
Septiembre	Martínez Contreras, Marcela Andrea	1 h, 18 m	No
Septiembre	Medina Pena, Nixa Andrea	5 días	No
Septiembre	Caro Ávila, Karen Paulina	1 h, 31 m / 1 día	No
Septiembre	Millán González, María Cecilia	8 h, 42 m	No
Septiembre	Miranda Flores, Diego Alfonso	2 h, 28 m	No
Septiembre	Cifuentes Gajardo, María	16 h, 36 m / 2 días	No
Septiembre	Morales Morales, Pamela	1 h, 14 m	No
Septiembre	Muñoz Arriagada, Edilia Elcira	1 día	No
Septiembre	Quinteros Lucero, Luz Elizabeth	2 h, 20 m	No
Septiembre	Riquelme Ruiz, Susana	29 h, 13 m	No
Septiembre	Rodríguez Romero, Claudia Andrea	2 días	No
Septiembre	Salgado Valencia, Marisol	1 h, 45 m	S/I
Septiembre	Valdés Lobos, Patrick Andrés	2 días	No
Octubre	Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	1 día	No
Octubre	Bastias Bustos, Belén Odette	1 día	No
Octubre	Castro Laroze, Hugo Rene	1 h, 23 m	No
Octubre	Catalán Valdivia, Soledad De Lourdes	1 h, 29 m	No
Octubre	Cuitino Villegas, Susana Andrea	1 h, 33 m	No
Octubre	Flores Lincoqueo, Karina Stefany	S/I	S/I
Octubre	Fuentes Pena, Francisco José	1 día	No
Octubre	Godoy Machuca, Yanett Del Carmen	1 día	No
Octubre	González Muñoz, Natalia Sofía	1 día	No
Octubre	González Umazor, Gustavo Adolfo	1 h, 0 m / 1 día	No
Octubre	Madariaga Ayala, Linda Macarena	2 h, 29 m / 1 día	No
Octubre	Márquez Navarro, Rosa	20 h, 13 m	No
Octubre	Medina Pena, Nixa Andrea	3 días	No
Octubre	Meneses Valdebenito, Olga Marina	11 h, 21 m	No
Octubre	Miranda Flores, Diego Alfonso	1 h, 55 m	No
Octubre	Morales Morales, Pamela	6 h, 16 m	No
Octubre	Salas Ramírez, Karina	1 h, 57 m / 2 días	No
Octubre	Salgado Valencia, Marisol	1 día	S/I

MS



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Mes de análisis	Nombre	Atrasos y/o jornadas no trabajadas según planillas de control de asistencia	¿Hospital aplicó descuentos?
Octubre	Torres Aguilera, Cristina Andrea	9 h, 35 m	No
Octubre	Torres Moraga, Miriam Elena	8 h, 21 m	No
Noviembre	Castro Laroze, Hugo Rene	2 h, 46 m / 2 días	No
Noviembre	Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	14 días	No
Noviembre	Alegría Soto, Cristina	7 h, 34 m	No
Noviembre	Ángel Reyes, Juana Elizabeth	14 días	No
Noviembre	Barría González, Marta Katherina	2 días	No
Noviembre	Cabañas Mujica, Carla	13 días	No
Noviembre	Cáceres Vera, Ana Valeska	2 días	No
Noviembre	Cancino Cancino, Delia	1 h, 4 m	No
Noviembre	Cornejo Iradis, Aurelia Isabel	2 días	No
Noviembre	Flores Lincoqueo, Karina Stefany	S/I	S/I
Noviembre	Fredes Alarcón, Leonardo Alex	1 día	No
Noviembre	Fuentes Jorquera, Paola	12 h, 24 m	No
Noviembre	Godoy Machuca, Yanett Del Carmen	1 día	No
Noviembre	González Sánchez, Cindy Hellen	5 días	No
Noviembre	González Umanzor, Gustavo Adolfo	1 h, 1 m	No
Noviembre	Herrera Cofre, Lorena Katherine	11 h, 38 m	No
Noviembre	Maldonado Farías, Francisco Roberto	1 día	No
Noviembre	Márquez Navarro, Rosa	3 días	No
Noviembre	Miranda Flores, Diego Alfonso	1 h, 13 m	No
Noviembre	Morales Cabello, Ruth Isabel	1 h, 9 m	No
Noviembre	Morales Morales, Pamela	1 h, 10 m / 1 día	No
Noviembre	Muñoz Arriagada, Edilia Elcira	15 días	No
Noviembre	Muñoz Costa, Cynthia Natalia	2 h, 0 m	No
Noviembre	Pinto Rivera, Juan Alfonso	4 h, 0 m	No
Noviembre	Riquelme Ruiz, Susana	1 día	No
Noviembre	Rodríguez Romero, Claudia Andrea	9 h, 19 m	No
Noviembre	Salgado Valencia, Marisol	2 h, 1 m / 1 día	S/I
Noviembre	Toro Reyes, Patricia Irene	1 día	No
Noviembre	Torres Aguilera, Cristina Andrea	7 h, 52 m / 1 día	No
Noviembre	Torres Moraga, Miriam Elena	2 h, 39 m	No
Noviembre	Valdés Lobos, Patrick Andrés	3 días	No

Fuente: Departamento de Recursos Humanos, Hospital El Pino.
S/I: Sin información.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Anexo N° 7: Pago indebido de horas extraordinarias ejecutadas por personal inserto en sistema de turnos.

Tipo de pago	Mes	Nombre	Horas extraordinarias pagadas \$	Pago asignación tercer turno \$	Bonificación asignación de turno \$	Pago asignación cuarto turno \$
Pago Normal	10	Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	114.196	0	19.769	96.432
Pago Normal	11	Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	89.487	0	19.769	96.432
Pago Normal	12	Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	107.518	0	20.757	101.254
Pago Normal	10	Alegría Soto, Cristina	706.040	0	70.490	343.852
Pago Normal	11	Alegría Soto, Cristina	547.687	0	70.490	343.852
Pago Normal	12	Alegría Soto, Cristina	673.893	0	52.379	361.045
Pago Normal	10	Andrade Larenas, Sara	25.603	0	0	102.695
Pago Normal	11	Andrade Larenas, Sara	25.603	0	0	102.695
Pago Normal	12	Andrade Larenas, Sara	23.469	0	0	107.829
Pago Normal	10	Ángel Reyes, Juana Elizabeth	116.909	192.557	39.474	0
Pago Normal	11	Ángel Reyes, Juana Elizabeth	50.673	192.557	39.474	0
Pago Normal	12	Ángel Reyes, Juana Elizabeth	72.390	202.185	41.448	0
Pago Normal	10	Aranda Bravo, Ernestina Del Rosario	18.905	0	0	90.994
Pago Normal	10	Aravena Jiménez, Juan Carlos	6.558	166.144	0	0
Pago Normal	11	Aravena Jiménez, Juan Carlos	7.808	166.144	0	0
Pago Normal	10	Araya Vargas, Leopoldo	28.422	216.010	44.282	0
Pago Normal	12	Araya Vargas, Leopoldo	28.828	226.811	46.496	0
Pago Normal	10	Barría González, Marta Katherina	35.931	0	23.636	115.298
Pago Normal	11	Barría González, Marta Katherina	73.858	0	23.636	115.298
Pago Normal	12	Barría González, Marta Katherina	79.846	0	24.818	121.063
Pago Normal	11	Bastías Bustos, Belén Odette	48.194	0	0	100.858
Pago Normal	12	Bastías Bustos, Belén Odette	25.145	0	0	105.901
Pago Normal	12	Cáceres Vera, Ana Valeska	581.122	0	0	358.899
Pago Normal	10	Carreño Mella, Carolina Andrea	24.796	0	0	100.858
Pago Normal	11	Carreño Mella, Carolina Andrea	70.545	0	0	100.858
Pago Normal	12	Carreño Mella, Carolina Andrea	47.496	0	0	105.901

✱
mcp



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Tipo de pago	Mes	Nombre	Horas extraordinarias pagadas \$	Pago asignación tercer turno \$	Bonificación asignación de turno \$	Pago asignación cuarto turno \$
Pago Normal	10	Cifuentes Gajardo, María	114.987	223.259	45.768	0
Pago Normal	11	Cifuentes Gajardo, María	109.951	223.259	45.768	0
Pago Normal	12	Cifuentes Gajardo, María	30.216	234.422	48.057	0
Pago Normal	11	Cornejo Iradis, Aurelia Isabel	25.247	189.174	0	0
Pago Normal	12	Cornejo Iradis, Aurelia Isabel	25.247	198.633	0	0
Pago Normal	10	Fierro Garcés, Ingrid Lorena	65.392	0	0	314.752
Pago Normal	11	Fierro Garcés, Ingrid Lorena	71.931	0	0	314.752
Pago Normal	11	Flores Lincoqueo, Karina Stefany	92.547	0	0	100.858
Pago Normal	12	Flores Lincoqueo, Karina Stefany	94.991	0	0	105.901
Pago Normal	11	Fredes Alarcón, Leonardo Alex	48.286	164.667	0	0
Pago Normal	12	Fredes Alarcón, Leonardo Alex	86.977	172.901	0	0
Pago Normal	10	Fuentes Jorquera, Paola	299.610	0	33.020	161.071
Pago Normal	12	Fuentes Jorquera, Paola	127.718	0	34.670	169.123
Pago Normal	10	Fuentes Pena, Francisco José	23.138	205.153	0	0
Pago Normal	11	Fuentes Pena, Francisco José	129.570	205.153	0	0
Pago Normal	12	Fuentes Pena, Francisco José	75.583	215.410	0	0
Pago Normal	10	Godoy Machuca, Yanett Del Carmen	47.146	0	0	100.858
Pago Normal	11	Godoy Machuca, Yanett Del Carmen	120.835	0	0	100.858
Pago Normal	12	Godoy Machuca, Yanett Del Carmen	115.247	0	0	105.901
Pago Normal	10	González Muñoz, Natalia Sofía	82.848	0	0	341.808
Pago Normal	11	González Muñoz, Natalia Sofía	165.697	0	0	341.808
Pago Normal	12	González Muñoz, Natalia Sofía	241.444	0	0	358.899
Pago Normal	12	González Sánchez, Cindy Hellen	33.177	0	0	105.901
Pago Normal	10	González Umanzor, Gustavo Adolfo	80.701	0	0	132.585
Pago Normal	11	González Umanzor, Gustavo Adolfo	54.054	0	0	132.585
Pago Normal	12	González Umanzor, Gustavo Adolfo	54.816	0	0	139.215
Pago Normal	10	Lagos Bollmann, Evelyn Maritza	285.067	0	0	316.644
Pago Normal	11	Lagos Bollmann, Evelyn Maritza	430.890	0	0	73.884
Pago Normal	10	Maldonado Farías, Francisco Roberto	467.550	0	0	314.752

MEP



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Tipo de pago	Mes	Nombre	Horas extraordinarias pagadas \$	Pago asignación tercer turno \$	Bonificación asignación de turno \$	Pago asignación cuarto turno \$
Pago Normal	11	Maldonado Farías, Francisco Roberto	376.002	0	0	314.752
Pago Normal	12	Maldonado Farías, Francisco Roberto	656.096	0	0	330.489
Pago Normal	11	Márquez Navarro, Rosa	23.113	0	21.052	102.695
Pago Normal	12	Márquez Navarro, Rosa	25.603	0	22.303	108.793
Pago Normal	10	Medina Pena, Nixa Andrea	25.374	0	0	101.777
Pago Normal	11	Medina Pena, Nixa Andrea	25.374	0	0	101.777
Pago Normal	10	Meneses Valdebenito, Olga Marina	75.860	206.962	42.427	0
Pago Normal	11	Meneses Valdebenito, Olga Marina	136.937	208.772	42.798	0
Pago Normal	10	Merino Barrios, Myriam Luz	40.238	164.667	0	0
Pago Normal	10	Millán González, María Cecilia	26.805	219.387	44.974	0
Pago Normal	12	Moraga Acevedo, María Susana	50.042	0	0	106.866
Pago Normal	10	Morales Cabello, Ruth Isabel	71.205	166.144	0	0
Pago Normal	11	Morales Cabello, Ruth Isabel	123.359	166.144	0	0
Pago Normal	12	Morales Cabello, Ruth Isabel	66.208	174.451	0	0
Pago Normal	10	Muñoz Arriagada, Edilia Elcira	1.979	210.581	43.169	0
Pago Normal	11	Muñoz Arriagada, Edilia Elcira	186.831	210.581	43.169	0
Pago Normal	12	Muñoz Arriagada, Edilia Elcira	178.915	221.110	45.328	0
Pago Normal	10	Muñoz Costa, Cynthia Natalia	87.881	0	0	288.411
Pago Normal	12	Muñoz Costa, Cynthia Natalia	100.472	0	0	304.671
Pago Normal	10	Mutis Lizana, Vanessa Ornella	141.682	0	0	314.752
Pago Normal	11	Mutis Lizana, Vanessa Ornella	217.972	0	0	314.752
Pago Normal	12	Mutis Lizana, Vanessa Ornella	427.225	0	0	330.489
Pago Normal	10	Quinteros González, Marta Verónica	55.029	225.195	46.165	0
Pago Normal	11	Quinteros González, Marta Verónica	124.027	225.195	46.165	0
Pago Normal	12	Quinteros González, Marta Verónica	82.967	236.454	48.473	0
Pago Normal	10	Riquelme Ruiz, Susana	1.131.302	0	76.809	374.679
Pago Normal	11	Riquelme Ruiz, Susana	548.785	0	76.809	374.679
Pago Normal	12	Riquelme Ruiz, Susana	624.033	0	31.635	393.413

✱
mcp



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Tipo de pago	Mes	Nombre	Horas extraordinarias pagadas \$	Pago asignación tercer turno \$	Bonificación asignación de turno \$	Pago asignación cuarto turno \$
Pago Normal	10	Rivera Salgado, Jorge Enrique	6.932	167.621	34.362	0
Pago Normal	10	Rodríguez Romero, Claudia Andrea	296.442	0	0	314.752
Pago Normal	11	Rodríguez Romero, Claudia Andrea	78.470	0	0	314.752
Pago Normal	12	Rodríguez Romero, Claudia Andrea	311.700	0	0	330.489
Pago Normal	10	Toro Reyes, Patricia Irene	66.200	248.016	63.542	0
Pago Accesorio	11	Toro Reyes, Patricia Irene	68.190	429.893	110.127	0
Pago Normal	12	Toro Reyes, Patricia Irene	31.683	272.275	69.757	0
Pago Normal	12	Torres Pedreros, Claudia	21.335	0	0	107.829
Pago Normal	10	Urbina Martínez, María Elcira	12.699	0	25.061	122.249
Pago Normal	12	Urbina Martínez, María Elcira	101.592	0	26.314	128.361
Pago Normal	10	Valdés Lobos, Patrick Andrés	116.278	0	0	102.695
Pago Normal	12	Valdés Lobos, Patrick Andrés	25.603	0	0	107.829
Pago Normal	10	Vega Oyanedel, Claudio Andrés	111.253	0	0	341.808
Pago Normal	11	Vega Oyanedel, Claudio Andrés	210.671	0	0	341.808
Pago Normal	10	Veliz Navarrete, Viviana Elena	60.647	0	0	291.914
Pago Normal	11	Veliz Navarrete, Viviana Elena	131.402	0	0	291.914
Pago Normal	10	Vicencio Tapia, Pilar Del Transito	55.395	0	24.846	121.198
Pago Normal	11	Vicencio Tapia, Pilar Del Transito	111.630	0	24.846	121.198
		Totales	14.681.223	7.147.887	1.754.332	13.605.960

Fuente: Departamento de Recursos Humanos, Hospital El Pino.

M&P



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIVISIÓN DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVA
UNIDAD DE CONTROL DE PERSONAL

Anexo N° 8: Funcionarios que reciben pago de bonificación compensatoria sin cumplir con los requisitos.

Funcionarios con desvinculación del servicio		
Nombre	Liquidación de febrero 2004, incluye pago por asignación de turno	Fecha de alejamiento del servicio según hoja de vida del funcionario
Aguilera Gálvez, Pedro Enrique	No	14-03-2008
Ángel Reyes, Juana Elizabeth	No	30-06-2008
Barría González, Marta Katherina	No	14-03-2008
Fuentes Jorquera, Paola	No	14-03-2008
González Aravena, Elizabeth Noemí	No	30-06-2008 y 31-03-2014 nota: en los meses de marzo, mayo, junio, julio, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2004, no registra continuidad de sus contratos.
González Toledo, Gilda	No	14-03-2008
Márquez Navarro, Rosa	No	30-06-2008
Meneses Valdebenito, Olga Marina	No	14-03-2008
Millán González, María Cecilia	No	14-03-2008
Muñoz Arriagada, Edilia Elcira	No	30-12-2004
Quinteros González, Marta Verónica	No	31-03-2007 y 31-03-2013
Rivera Salgado, Jorge Enrique	No	30-06-2008
Urbina Martínez, María Elcira	No	31-12-2007

Handwritten initials

MCP