



INFORME DE AUDITORIA

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA SEREMI REGIÓN DE ARAUCANÍA	Número ID	ASEG-10
	Fecha	15-07-2019

I. CONTEXTO

1. Materia: Fondos recibidos por la oficina regional.
2. Alcance: Revisión desde enero a junio de 2019.
3. Objetivo General: Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los fondos recibidos para el desarrollo de Programas Sectoriales, para la Gestión de la Política Ministerial y para la Gestión Operacional de la Seremi.

II. RESUMEN RESULTADO AUDITORIA

Hallazgos Criticidad Alta	Hallazgos Criticidad Media	Hallazgos Criticidad Baja	Total
0	5	1	6

III. TEMAS RELEVANTES

Número del Hallazgo	TEMA
1	Media: Respecto a la revisión de la Resolución N°4 de Fondo Rotativo Global, se observa que no se establece un reemplazante del administrador titular de dicho fondo, que pueda cumplir con las mismas responsabilidades de éste cuando se encuentre ausente por periodos prolongados.
3	Media: Se verifica en la revisión de los documentos de respaldo, que la siguiente factura se pagó fuera de su plazo de vencimiento: Factura CGE N°213586424 de fecha 29-01-2019 por \$96.100, con vencimiento el 13-02-2019 y pagada el 19-02-2019.
4	Media: De la revisión del sistema de contabilidad SIGFE, se detectó lo siguiente: - Se observa que algunas transacciones de pago se encuentran registrados en contabilidad con un número de documento de cheque nulo, por lo cual dichos registros no se ven reflejados en contabilidad. ANEXO N°1.
5	Media: De la revisión de la cuenta Viáticos se detectó lo siguiente: - Se acumulan varios viáticos de un funcionario y luego se le pagan con la misma transacción. ANEXO N°2. - Se pagan viáticos en forma posterior a la ejecución del cometido. ANEXO N°3.
6	Media: Sin perjuicio de que el alcance de la auditoría es hasta junio de 2019 y dado lo sensible del hallazgo, se señala que se revisaron las bitácoras de los dos vehículos fiscales de la Seremi hasta julio de 2019, en donde se detectó lo siguiente: - En algunas salidas a cometido faltó anotar la hora de llegada, el kilometraje de llegada, el kilometraje recorrido entre las localidades, combustible cargado/LTS y monto cancelado. - No se registró en la bitácora del vehículo fiscal la salida a terreno del 11-07-2019, la cual fue registrada durante la presente auditoría.



INFORME DE AUDITORIA

IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.
Sistema de Control Interno que Requiere Mejoras.

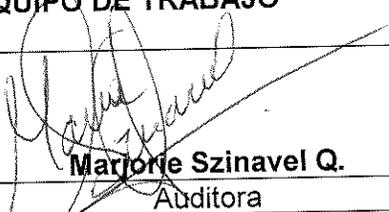
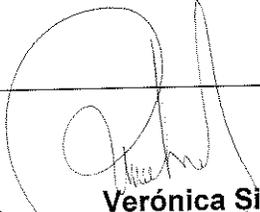
V. CONCLUSIONES

Con respecto al objetivo de esta auditoría, se verifica una razonable integridad y pertinencia en el uso de los fondos recibidos en la Seremi, a excepción por los hallazgos señalados en el presente informe, los cuales se refieren principalmente a la debilidad en los controles financieros-contables y/o administrativos.

Según lo señalado anteriormente, se destaca la falta de celeridad en el pago de viáticos por salidas a terreno, debido a esta situación es que se recomienda tomar las medidas de control para subsanarla.

Dado lo anterior, se deberán asumir compromisos por parte de la Seremi, con el objetivo reforzar los procedimientos deficientes y, los hallazgos mencionados.

VI. EQUIPO DE TRABAJO

 Marjorie Szinavel Q. Auditora	 Verónica Silva A. Jefa Unidad Auditoría
Ejecución e Informe Final	Planificación y Supervisión
15-07-2019	15-07-2019

