

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORIA SEREMI REGIÓN DE ANTOFAGASTA	Número ID	ASEG-13
	Fecha	30-08-2018

I. CONTEXTO

1. Materia: Fondos recibidos por la oficina regional.
2. Alcance: Revisión de enero a mayo de 2018.
3. Objetivo General: Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los fondos recibidos en administración para el desarrollo de Programas Sectoriales, para la Gestión de la Política Ministerial en la región y para la ejecución del Gasto Operacional de la Seremi.

II. RESUMEN RESULTADO AUDITORIA

Hallazgos Criticidad Alta	Hallazgos Criticidad Media	Hallazgos Criticidad Baja	Total
1	8	6	15

III. TEMAS RELEVANTES

Número del Hallazgo	TEMA
5	Convenio CNR: Se detectó un pago por reembolso de combustible por uso de vehículo particular según boleta, sin utilizar el método de cálculo, establecido desde el nivel central, el que incluye tolerancia por desgaste de vehículo de 20 km.
6	Convenio CONADI: Se verifica convenio para apoyar a las comunidades indígenas de la región, en la ejecución de un sistema productivo bajo riego tecnificado, el cual está vigente desde el año 2015 y ha tenido siete prorrogas, siendo el último el 9 de julio, extendiéndolo para el 10 de septiembre de 2018. Cabe señalar que se han aplicado el 98% de los recursos asignados y en el informe final de la penúltima etapa faltó la aprobación de la integrante de la comisión de evaluación de CONADI. En cuanto a la última etapa, ésta se encuentra pendiente, manteniendo los fondos sin ejecutar.
9	Viáticos: Se detectó que se realizaron cinco salidas a terreno sin la resolución correspondiente, las cuales fueron emitidas posterior al cometido del funcionario, sin el considerando de salida intempestiva, establecidas para estos casos. Además, el pago se realizó en forma posterior a la ejecución del cometido. Cabe destacar que el viático es un subsidio para solventar gastos de alojamiento y alimentación durante el cometido del funcionario. Anexo 5
10	Procedimiento Financiero-Contable: Se verifican inconsistencias en la conciliación contable por partidas pendientes de regularizar de las cuentas Viáticos y Bienes y Servicios. Anexo 6

Número del Hallazgo	TEMA
11	<p>Procedimiento Financiero-Contable-Administrativo: Se observa que solo están contabilizadas las operaciones a marzo de 2018, sin registrarse los movimientos de abril y mayo que fue el alcance de la presente auditoría. Igualmente, no hay registros a la fecha para las distintas cuentas de la Seremi, debido a que hasta el 1 de agosto no había autorización para firma y al 10 de agosto, no hay subrogante desde el 1 de febrero de 2018.</p> <p>Dado lo anterior los giros se están haciendo desde el nivel central, sin el registro de los movimientos en las cuentas respectivas.</p>
12	<p>Procedimientos Administrativos:</p> <p>Como medida excepcional en junio se autorizó y giró un fondo a rendir para gastos menores de \$400.000, debido a la falta de firma en la Seremi.</p> <p>En el arqueo de caja realizado, se observó que el fondo no estaba actualizado al 9 de agosto y había inconsistencia entre la nómina, el dinero en exceso y las boletas y facturas presentadas, algunas de las cuales se encontraban sin timbre que indicara que se presentaron en el mes.</p> <p>Cabe señalar que en la resolución que lo autoriza no se especifica el tope de cada gasto.</p> <p>Por otra parte, el fondo por rendir se encontraba actualizado a julio, realizando la cuadratura de agosto durante la auditoría.</p>
13	<p>Procedimientos Administrativos:</p> <p>Al revisar la Bitácora de la camioneta de la Seremi se detectó que en marzo no fue firmada y en julio faltan dos firmas que validen la salida a terreno.</p>
14	<p>Procedimientos Administrativos:</p> <p>Se verificó que la mantención del vehículo fiscal se encuentra pendiente desde el 1 de agosto.</p> <p>De acuerdo con lo instruido, las personas a las que se les haya asignado un vehículo fiscal serán responsables por la administración, mantenimiento y buena conservación de los mismos, conforme a los plazos recomendados por el fabricante.</p>
15	<p>Procedimientos Administrativos: Con respecto al desempeño de la gestión de la Seremi, como equipo de trabajo, se verificó que existe atraso y en algunos casos no se han ejecutado algunas actividades comprometidas, presentando un bajo avance de las metas. Asimismo, se verificó inconsistencia en unos medios de verificación subidos a la plataforma establecida para estos efectos.</p>

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

V. CONCLUSIONES

Con respecto al objetivo de esta auditoría, es decir, verificar la integridad y pertinencia en el uso de los fondos recibidos para Programas Sectoriales, Gestión Ministerial y Operacional de la Seremi, se concluye que los recursos se aplicaron razonablemente, salvo por los hallazgos mencionados en el presente informe, referidos principalmente a debilidades en la aplicación de procedimientos financieros, contables, administrativos y de rendición de cuentas, además del cumplimiento de metas de gestión, todos ellos establecidos en principios de control y en la normativa vigente.

Dado a lo anterior, se asumieron compromisos de mejora con el fin de que las observaciones levantadas sean corregidas, se refuercen los controles, financieros, contables y administrativos, además de que se cumpla con la ejecución de las actividades y metas de gestión definidas para el periodo.

VI. EQUIPO DE TRABAJO

 Marjorie Szinavel Q.	 María Luisa Torres T.	 Verónica Silva
Auditora	Auditora	Jefa Unidad Auditoría
Ejecución e Informe Final	Ejecución e Informe Final	Planificación y Seguimiento
30-08-2018	30-08-2018	30-08-2018



ANEXOS

ANEXO 5

- Resol. 4 de fecha 19-01-2018, cometido 09 y 10 enero 2018, pago por \$77.973 el 23-01-2018.
- Resol. 2 de fecha 19-01-2018, cometido 02 a 04 enero 2018, pago por \$111.390 el 23-01-2018.
- Resol. 8 de fecha 02-03-2018, cometido 26 y 27 febrero 2018, pago por \$63.280 el 28-02-2018.
- Resol. 7 de fecha 02-03-2018, cometido 26 y 27 febrero 2018, pago por \$63.280 el 28-02-2018.
- Resol. 6 de fecha 02-03-2018, cometido 26 y 27 febrero 2018, pago por \$82.923 el 28-02-2018.

ANEXO 6

- Viáticos. Saldo del año 2017 que se arrastra a la fecha en el Sistema contable SIGFE, por \$147.427.
- Bienes y Servicios. Saldo del año 2017 que se arrastra a la fecha en el Sistema contable SIGFE, por \$101.582.
- Depósito por aclarar por \$1.400 del año 2017.
- Cheque N°6855223 nulo por \$15.185 del 08-03-2018.

