

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA SEREMI REGIÓN DE TARAPACA	Número ID	ASEG-13
	Fecha	22-03-2019

I. CONTEXTO

1. Materia: Fondos recibidos por la oficina regional.
2. Alcance: Segundo semestre de 2018.
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
1	4	1	6

III. TEMAS RELEVANTES

Número del Hallazgo	TEMA
1	Alta: En relación al inmueble de la Seremi, se solicitó el Contrato de Arrendamiento de la propiedad, el que no se tuvo a la vista debido a que no estaba suscrito entre las partes. Cabe destacar que el uso del inmueble comenzó desde el 01-10-2018, con fecha 11-10-2018 el presupuesto del inmueble fue aprobado por DIPRES, luego el 12-10-2018 fue remitido al Depto. de Compras para su revisión y finalmente dicho contrato fue firmado en el transcurso de la auditoría.
2	Media: Se detectó que los viáticos se pagaron de forma posterior a la ejecución del cometido. ANEXO 1. Cabe destacar que el viático es un subsidio para solventar gastos de alojamiento y alimentación durante el cometido del funcionario.
3	Media: Con respecto a la revisión de las resoluciones de la cuenta Viáticos, se observa lo siguiente: - Las resoluciones N°209, N°210 y N°218 del mes de octubre, se encuentran enmendadas, y no presentan claridad de la fecha de salida a cometido, debido a que se realizó una corrección manual. Las resoluciones N°235 y N°236 de fecha 15-11-2018, se tramitan dos días después a la salida a cometido del día 13-11-2018.
5	Media: Se observa que la Resolución N°1 de Fondo Fijo de la Seremi, no señala un monto límite para cada gasto, considerando que este fondo opera como caja chica, es decir para compras menores.



Número del Hallazgo	TEMA
6	Media: Se observa que hay cometidos registrados en el SIAPER que no se encuentran firmados electrónicamente, debido a que no está tramitada la firma electrónica para esto. ANEXO 2.

IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.

Sistema de Control Interno que Requiere Mejoras

V. CONCLUSIONES

En conclusión, se verifica una razonable integridad y pertinencia en el uso de los fondos recibidos por la Seremi, a excepción por los hallazgos señalados en este informe, los cuales se refieren principalmente a la debilidad en los controles financieros-contables y/o administrativos.

Dado lo anterior, se deberán asumir compromisos por parte de la Seremi, con el objetivo reforzar los controles 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
22-03-2019	22-03-2019



ANEXO 1

N° Resolución	Fecha de cometido	N° Cheque	Fecha pago cheque	Monto viático
145	29-06-2018	1562802	23-07-2018	\$22.278
163	09-08-2018	1562813	23-08-2018	\$22.278
164	09-08-2018	1562814	23-08-2018	\$18.080
165	13-08-2018	1562815	23-08-2018	\$18.080
168	17-08-2018	1562816	23-08-2018	\$22.278
169	17-08-2018	1562818	23-08-2018	\$18.080
172	22-08-2018	1562820	30-08-2018	\$18.080
173	22-08-2018	1562821	31-08-2018	\$22.278
174	23-08-2018	1562822	31-08-2018	\$18.080
175	23-08-2018	1562823	31-08-2018	\$22.278
190	06-09-2018	1562831	12-09-2018	\$22.278
209	11-10-2018	1562850	18-10-2018	\$22.278
210	11-10-2018	1562851	18-10-2018	\$18.080
218	24-10-2018	1562860	13-11-2018	\$18.080
229	12-11-2018	1562867	30-11-2018	\$22.278
235	13-11-2018	1562868	30-11-2018	\$22.278
236	13-11-2018	1562869	30-11-2018	\$18.080
239	23-11-2018	1562870	30-11-2018	\$22.278
240	23-11-2018	1562871	30-11-2018	\$18.080
246	29-11-2018	1562874	20-12-2018	\$18.080
247	03-12-2018	1562875	20-12-2018	\$23.058
248	03-12-2018	1562877	21-12-2018	\$18.713
268	10-12-2018	1562879	21-12-2018	\$18.713
269	10-12-2018	1562878	21-12-2018	\$23.058



ANEXO 2

N° Resolución	Fecha Resolución	Fecha Cometido	N° Días
198	25-09-2018	27-09-2018	1/2
199	28-09-2018	03-10-2018	2 1/2
203	09-10-2018	09-10-2018	1/2
206	10-10-2018	10-10-2018	1/2
209	10-10-2018	11-10-2018	1/2
213	19-10-2018	19-10-2018	1/2
215	22-10-2018	22-10-2018	1/2

