

<b>INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA SEREMI REGIÓN DE AYSÉN</b>	Número ID	ASEG-14
	Fecha	05-04-2019

**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 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
3	8	1	12

**III. TEMAS RELEVANTES**

Número del Hallazgo	TEMA
4	<b>Alta:</b> Debido al cambio de administración, se verifica que aún se encuentra pendiente el Decreto de Nombramiento del Seremi Don Marcos Sandoval Carrasco, por lo cual no figura como Girador de las cuentas corrientes asociadas a la Seremi, no puede asumir responsabilidades administrativas y no puede dar cumplimiento a cabalidad con sus funciones como Seremi de la Región de Aysén, a pesar de que esta ejerciendo su cargo desde Abril del año 2018.
5	<b>Alta:</b> Se observa que no se ha solicitado la baja del Seremi anterior Don Horacio Velásquez Fernández como girador de las cuentas corrientes asociadas a las operaciones y programas de la Seremi de Aysén, cabe destacar que el presento su renuncia el 12 de Marzo de 2018, es decir ha pasado más de un año.
6	<b>Alta:</b> Se verifica que en los talonarios de cheques de los Programas extrapresupuestarios: “Transferencia para el desarrollo de valorización silvoagropecuaria”, “Transferencia Silvopastoral de Plantaciones Forestales”, “Programa de Obras Civiles” y “Programa de Aguas”, existen cheques firmados en blanco sin ningún tipo de resguardo. Además, en los talonarios de cheques falta información más detallada de la transacción que se está pagando, como, por ejemplo: fecha, descripción del pago, monto. VER ANEXO N°1



Número del Hallazgo	TEMA
1	<p><b>Media:</b> Se detectó que se pagaron rendiciones por cargas de combustible según monto de boleta, sin usar el método de cálculo establecido para estos efectos y según instrucciones dadas desde el Nivel Central. Además, no se considera la tolerancia autorizada que se paga por el uso de vehículos particulares en cometidos de funcionarios.</p>
2	<p><b>Media:</b> Se observa que existen inconsistencias en los viáticos, con respecto al grado de asignación del profesional y el pago efectivo de su cometido. Ejemplos:</p> <p><u>*Programa Gestión Predial:</u>            -Cometido de Ingrid Antrillao con fecha 06-09-2018 al Sector El Balseo, con un grado 8 en la EUR, se le pago \$18.080, sin embrago, de acuerdo con la "Tabla de cálculo de viáticos" se le debió pagar \$22.278. Al ser consultada esta situación, se justifica en que el grado estaba mal asignado en la planilla de viatico, lo cual genera confusión en el pago de los cometidos.            -Cometido de Ingrid Antrillao con fecha 04-10-2018 en el Sector Santa Elena, con un grado 8 en la EUR, se le pago \$18.080, sin embrago, de acuerdo con la "Tabla de cálculo de viáticos" se le debió pagar \$22.278.</p> <p><u>*Programa comercialización y marketing hortícola:</u>            -Cometido de Rodrigo Orrego con fecha 28-08-2018 al Sector de Puerto Aysén, con un grado 7 en la EUR, se le pago \$18.080, sin embargo de acuerdo a su grado se le debió pagar \$22.278, en este caso hubo un error en la asignación del grado.</p>
7	<p><b>Media:</b> Se verifica que existen cheques anulados de los distintos programas extrapresupuestarios en la Seremi de Aysén, los cuales no son registrados en contabilidad (SIGFE) y tampoco en el Libro Banco.</p>
8	<p><b>Media:</b> Se verifica en la conciliación bancaria de Gastos operacionales, un cheque protestado por forma del año 2017 por un monto de \$25.000. Si bien esta observación se levantó el año 2018, se reitera, ya que aún no ha sido regularizada.</p>
9	<p><b>Media:</b> Se observa que no existe una caja fuerte para guardar el Fondo Global o caja chica, razón por la cual la Encargada del Fondo no mantiene dinero en efectivo y se realizan giros fraccionados, los cuales se van saldando los fines de mes. Además, se verifica que se giran cheques por el monto tope de gastos para completar el máximo mensual, correspondiente a 1 UTM aproximada. Asimismo, en la resolución que autoriza el Fondo Global, se consigna un titular a cargo de éste, sin establecer a un subrogante en caso de ser necesario.</p>
10	<p><b>Media:</b> Se observa que en el sistema de contabilidad SIGFE, el ingreso de las transacciones contables no se realiza el mismo día en el que ocurre el hecho económico. Es decir, las transacciones son ingresadas al sistema contable de manera desfasada en</p>

Número del Hallazgo	TEMA
	promedio 15 días y además la glosa de las transacciones son en ocasiones poco detalladas.
11	<b>Media:</b> No se da cumplimiento a la cláusula tercera del convenio entre la Seremi de la Región de Aysén y la Comisión Nacional de Riego, la cual establece que se debe presentar con fecha 31-10-2018, una proyección de gastos futuros hasta el término del convenio (31-12-2018).
12	<b>Media:</b> Se observa que en el Programa de transferencia “Silvopastoral de plantaciones forestales”, no se da cumplimiento a la cláusula Décima del convenio entre la Seremi de Agricultura y el GORE de Aysén, la cual establece que una vez finalizado el convenio tienen un plazo de 30 días hábiles para enviar el informe final. Además, se encuentra pendiente el reintegro de saldos no ejecutados del programa.
3	<b>Baja:</b> Se observa que en el sistema de contabilidad SIGFE, el ingreso de las transacciones contables no se realiza el mismo día en el que ocurre el hecho económico. Es decir, las transacciones son ingresadas al sistema contable de manera desfasada y además la glosa de las transacciones son en ocasiones poco detalladas.

**IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.**

Sistema de Control Interno que Requiere Mejoras

**V. CONCLUSIONES**

Con respecto al objetivo de esta auditoría, se concluye que la Seremi de Aysén cumple razonablemente con la integridad y pertinencia en la ejecución de los fondos transferidos por la Subsecretaría de Agricultura.

Es importante señalar, que existen hallazgos con respecto a procedimientos internos que necesitan ser subsanados, considerando particularmente la necesidad del nombramiento del Seremi actual, así como la baja del Seremi anterior, ya que aun figura como Girador de las cuentas corrientes asociadas a la Seremi de Aysén.

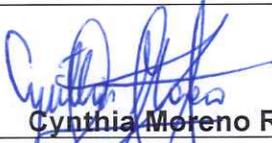
También, se observó que existe un riesgo inminente, con respecto a los cheques de las distintas cuentas corrientes de la Seremi, ya que se verificó la existencia de cheques firmados en blanco sin ningún tipo de resguardo como una caja fuerte, por ejemplo.

Asimismo, existen hallazgos con respecto a errores en la documentación de respaldo de los viáticos y en el cálculo de los reembolsos de combustibles para los profesionales que utilizan vehículo particular para dar cumplimiento a sus cometidos.

Dado lo anterior, se deberán asumir compromisos por parte de la Seremi, con el fin de mejorar los hallazgos encontrados y se refuercen dichos controles.



VI. EQUIPO DE TRABAJO

 <b>Cynthia Moreno R.</b>	 <b>Verónica Silva A.</b>
Auditora	Jefe Unidad Auditoría
Ejecución e Informe Final	Planificación y Supervisión
05-04-2019	05-04-2019



VII. ANEXOS

ANEXO N°1:

