



INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA SEREMI REGIÓN DE TARAPACA	Número ID	ASEG-14
	Fecha	13-08-2018

I. CONTEXTO

1. Materia: Fondos recibidos por la oficina regional.
2. Alcance: 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
0	4	7	11

III. TEMAS RELEVANTES

Número del Hallazgo	TEMA
2	Bienes y Servicios: Se detectaron pagos de combustible según el monto de la boleta sin utilizar el método de cálculo establecido para estos efectos. Además, no se adjunta cometido que justifique la salida, así como el destino, vehículo, rendimiento, entre otros.
3	Convenio CNR: Se observó que no se dio cumplimiento al pago de honorarios del mes de enero según lo establecido en el contrato que estipula el último día hábil del mes, pagándose en forma posterior con el cheque N°7347716, por un monto de \$1.759.539 el día 13 de febrero de 2018. Cabe señalar que, con esto, tampoco se dio cumplimiento al pago del impuesto del honorario según plazo establecido legalmente (12 de cada mes).
5	Viáticos: Se detectaron viáticos pagados en forma posterior a la ejecución del cometido. De estos pagos, se verifican viáticos del periodo presupuestario anterior, incluyendo cometidos del mes de diciembre de 2017 pagados en enero de 2018 y de octubre de 2017 pagado en febrero de 2018. Cabe destacar que el viático es un subsidio para solventar gastos de alojamiento y alimentación durante el cometido del funcionario. Anexo 2



Número del Hallazgo	TEMA
9	Programa de Capacitación Prácticos Agrícolas: Se observa inconsistencia en el listado interno de la Subsecretaría y del Servicio de Impuestos Internos, respecto de la declaración y pago de impuestos de boletas de honorarios de febrero, marzo y abril de 2018 que no aparecen en la nómina de este servicio. Cabe señalar que las boletas de honorarios fueron presentadas oportunamente y que la retención del impuesto se realizó, se depositó al nivel central y fue contabilizada en la Seremi. Anexo 4

IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.

Sistema de Control Interno que Requiere Mejoras

V. CONCLUSIONES

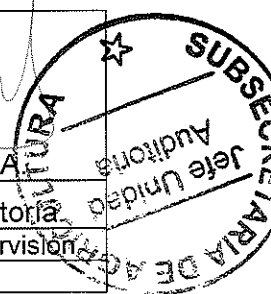
Con respecto al objetivo de esta auditoría, se verifica una razonable integridad y pertinencia en el uso de los fondos recibidos para Programas Sectoriales, Gestión Ministerial y Operacional de la Seremi, salvo por los hallazgos mencionados en el presente informe, los cuales están referidos principalmente a procedimientos contables y administrativos que no se cumplen a cabalidad.

Según lo señalado, se destaca la falta de celeridad en el pago de viáticos por salidas a terreno, así como ineficiencias en el uso del sistema contable y registro de las operaciones.

Dado lo anterior, se deberán asumir compromisos por parte de la Seremi, con el fin de mejorar los procedimientos deficientes y se refuercen los controles, tanto financiero-contable como administrativos.

VI. EQUIPO DE TRABAJO

 Marjorie Szinavel Q.	 María Luisa Torres T.	 Verónica Silva A.
Auditora	Auditora	Jefa Unidad Auditoría
Ejecución e Informe Final	Ejecución e Informe Final	Planificación y Supervisión
13-08-2018	13-08-2018	13-08-2018





ANEXO 1

- Resolución 759: Planilla viático \$76.072 (tabla anterior), monto viático pagado cheque N°6246347 por \$77.973 (tabla actualizada).
- Resolución 760: Planilla viático \$21.735 (tabla anterior), monto viático pagado cheque N°6246348 por \$22.278 (tabla actualizada).

ANEXO 2

- Resol. 759 28-12-2017, pago por \$77.973 el 31-01-2018.
- Resol. 760 28-12-2017, pago por \$22.278 el 31-01-2018.
- Resol. 764 28-12-2017, pago por \$18.080 el 31-01-2018.
- Resol. 008 22-02-2018, pago por \$18.080 el 27-02-2018.
- Resol. 010 22-02-2018, pago por \$22.278 el 27-02-2018.
- Resol. 675 23-10-2017, pago por \$21.735 el 28-02-2018.
- Resol. 053 05-04-2018, pago por \$100.251 el 12-04-2018.
- Resol. 071 10-04-2018, pago por \$44.556 el 23-04-2018.
- Resol. 075 12-04-2018, pago por \$22.278 el 30-04-2018.
- Resol. 049 26-03-2018, pago por \$44.556 el 30-04-2018.
- Resol. 109 15-05-2018, pago por \$18.080 el 29-05-2018.

ANEXO 3

- Cheque N°6246357 Resol. 53 del 05-04-2018 y 48 del 23-03-2018 por \$100.251.
- Cheque N 6246358 Resol. 71 del 10-04-2018 y 84 del 16-03-2018 por \$44.556.
- Cheque N°6246370 Resol. 49 del 26-03-2018 y 50 del 28-03-2018 por \$44.556.
- Resolución N°105 con fecha 10 de mayo de 2018, correspondiente a medio día.

ANEXO 4

- | | |
|----------------------------------------|--------------------------------------|
| - BH 244 por \$138.125 mes de febrero. | - BH 245 por \$138.125 mes de marzo. |
| - BH 314 por \$140.042 mes de febrero. | - BH 318 por \$140.042 mes de marzo. |
| - BH 250 por \$138.125 mes de febrero. | - BH 252 por \$138.125 mes de marzo. |
| - BH 148 por \$138.125 mes de febrero. | - BH 149 por \$138.125 mes de marzo. |
| - BH 18 por \$118.125 mes de marzo. | - BH 323 por \$140.042 mes de abril. |
| - BH 125 por \$138.125 mes de marzo. | - BH 253 por \$138.125 mes de abril. |
| - BH 30 por \$118.125 mes de marzo. | - BH 150 por \$138.125 mes de abril. |