

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA CONVENIO DE TRANSFERENCIA DE CENTRO DE INFORMACIÓN DE RECURSOS NATURALES	Número ID	ASEG-24
	Fecha	24-11-2021

I. CONTEXTO

1. Materia: Transferencia desde la Subsecretaría a otras entidades.
2. Alcance: Revisión año 2020
3. Objetivo General: Verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los fondos entregados para mantener el funcionamiento y operación del Centro de Información de Recursos Naturales, en los términos que se establecen en el Convenio de transferencias.

II. RESUMEN RESULTADO AUDITORIA

Hallazgos Criticidad Alta	Hallazgos Criticidad Media	Hallazgos Criticidad Baja	Total
0	3	0	3

III. TEMAS RELEVANTES

Número del Hallazgo	TEMA
1	<p>Criticidad Media Se observa que en el año 2020 las rendiciones de gastos fueron aprobadas con retraso ver detalle anexo N°1, por lo que incumple con la cláusula quinta del convenio de transferencia, ya que se establece un plazo de 16 días hábiles desde la recepción de la rendición para aprobar u objetar el informe, como también aclarar discrepancias..</p>
2	<p>Criticidad Media Se observa que de la muestra de revisión de los respaldos de rendiciones de gastos año 2020: Existen facturas/boletas de servicios que fueron pagados con retraso ver detalle anexo N°2, por lo que incumple con la Ley 21.131 sobre pago a 30 días a proveedores.</p>
3	<p>Criticidad Media Se observa que, desde la instancia de aclaración de discrepancias hasta la aprobación final de los Informes de Contenido Técnico de I, II, III y IV trimestre superaron los plazos estipulados, indicado en la cláusula quinta del convenio de transferencia, ya que se aprobaron con fecha 30-03-2021 para el trimestre I, II, III y fecha 29-04-2021 para el IV trimestre, ver detalle anexo N°3</p>

IV. OPINIÓN DEL AUDITOR.

Sistema de Control Interno de la Subsecretaría: Requieren Mejoras.



V. CONCLUSIONES

En relación con el objetivo de auditoría, verificar la integridad y pertinencia en la aplicación de los recursos al cierre del periodo, se concluye que el convenio de transferencias en términos globales, cumplió medianamente con el propósito año 2020 y con la ejecución de los recursos asignados.

De igual modo se verifican debilidades relacionadas en las formalidades administrativas y financieras contables establecidas en el convenio de transferencia.

Dado lo anterior se deberán tomar medidas para subsanar la causa de las debilidades detectadas de manera que no se reiteren en los próximos periodos.

VI. EQUIPO DE TRABAJO

 Rossana Morales L.	 Verónica Silva A.
Auditora	Jefa Unidad Auditoría
Planificación, Ejecución e Informe Final	Planificación y Supervisión
24-11-2021	24-11-2021



VII. ANEXOS

Anexo N°1

Detalle de Fechas de Rendiciones de gastos

Institución	Periodo	Fecha Recepción	Dias	Fecha Respuesta real	Dias	Respuesta Institución - Rebote	Dias	Deadline Subsecretaría a rebote	Dias	Respuesta final subsecretaría	Dias	Fecha de Acta	Total Dias	Fecha carta de aprobación
CIREN	Enero	14-02-2020	7	26-02-2020	5	04-03-2020	3	09-03-2020	8	19-03-2020	29	04-05-2020	23	20-05-2020
CIREN	Febrero	06-03-2020	9	19-03-2020	7	30-03-2020	3	02-04-2020	11	21-04-2020	8	04-05-2020	30	20-05-2020
CIREN	Marzo	07-04-2020	8	21-04-2020	3	24-04-2020	1	27-04-2020	3	30-04-2020	1	04-05-2020	15	20-05-2020
CIREN	Abril	08-05-2020	9	22-05-2020	3	27-05-2020	3	01-06-2020	87	02-10-2020	51	16-12-2020	102	31-12-2020
CIREN	Mayo	05-06-2020	83	06-10-2020	35	25-11-2020	3	30-11-2020	6	09-12-2020	5	16-12-2020	127	31-12-2020
CIREN	junio	07-07-2020	62	06-10-2020	35	25-11-2020	3	30-11-2020	6	09-12-2020	5	16-12-2020	106	31-12-2020
CIREN	julio	07-08-2020	40	06-10-2020	35	25-11-2020	3	30-11-2020	6	09-12-2020	5	16-12-2020	84	31-12-2020
CIREN	agosto	07-09-2020	19	06-10-2020	35	25-11-2020	3	30-11-2020	6	09-12-2020	5	16-12-2020	63	31-12-2020
CIREN	septiembre	07-10-2020	9	21-10-2020	5	28-10-2020	3	02-11-2020	27	09-12-2020	5	16-12-2020	44	31-12-2020
CIREN	octubre	06-11-2020	9	19-11-2020	5	26-11-2020	3	01-12-2020	10	15-12-2020	1	16-12-2020	27	31-12-2020
CIREN	noviembre	03-12-2020	9	17-12-2020	9	30-12-2020	3	04-01-2021	8	13-01-2021	1	14-01-2021	29	15-01-2021
CIREN	diciembre	15-01-2021	8	27-01-2021	9	09-02-2021	3	12-02-2021	40	13-04-2021	0	13-04-2021	60	14-04-2021

Anexo N°2

3.1 Detalle de Gastos pagados con retraso según revisión de rendiciones año 2020

Lineamiento	programa	Rendición	Año	Fecha	Comprobante	Proveedor	Monto	Pagado Fecha	Observación auditoria
Gasto de Administración		FEBRERO	2020	28-02-20	2753	ENEL DISTRIBUCION CHILE S. A. FAC. N° 219	1.804.994	25-02-2020	vencimiento del documento 19-02-2020
Gasto de Administración		MARZO	2020	10-03-20	8226	ST COMPUTACION FACT 2322, REPLICACION	1.841.334	13-03-2020	vencimiento del documento fecha 13-02-2020
LE 5	Prog. 4	MARZO	2020	13-03-20	8247	QUALITY TECHNOLOGY FACT 197, SERVICIO	891.408	18-03-2020	servicio correspondiente al mes de febrero 2020
LE 6	Prog. 6	MARZO	2020	20-03-20	8281	AUTORENTAS DEL PACIFICO FACT 866243,	359.231	24-03-2020	vencimiento del documento 13-03-2020
Gasto de Administración		MARZO	2020	31-03-20	2799	SARGUS S.A. Fact. 271	3.198.666	18-03-2020	servicio correspondiente a mes de enero 2020



Ejemplo de Factura pagada con retraso

02 20162

Enel Distribución Chile S.A.
Dist. y Vta. Energ. Elect. Art. Elect. Ho. Dec. Esparc. Com. Santa Rosa 78 PISO 8 - SANTIAGO

R.U.T.: 96.800.570-7
FACTURA ELECTRÓNICA
N° 21017243
02/007

1,02

SECTOR: SANTIAGO CENTRO
Cód. Cliente: 533905-9

Destinatario: *1,02* CARRERA FORMOS V. 1184
Dirección: MANUEL MONTT 1184
R.U.T.: 71.294.850-0
Sede: PUCU

Captura: PROVINCIA DE SANTIAGO
Ciudad: SANTIAGO
Forma de Pago:
Fecha Emis.: 01 FEBRERO 2020
Contacto:
Fecha Venc.: 19 FEBRERO 2020

SATOS DEPARTAMENTO DE INSTALACIONES

N°	Cantidad	Unidad	Código	Descripción	Precio	Base/Recargo	Total
1		FLUC		ADMINISTRACION DE FOLIOS			36.228
2		FLUC		ADMINISTRACION SGA SERVICIO			428
3		ENH		ELECTRICIDAD CONSUMIDA 2019 ENH			1427.988
4		FLUC		TRANSPORTE DE ELECTRICIDAD			205.042
5		FLUC		EDIFICIO SGA SERVICIO			428.579
6				CARGO POR SERVICIO PUBLICO			11.727

Observaciones:

Monto Total	
Monto Exento	11.727
Monto Neto	2.100.580
Monto I.V.A.	408.829
Monto Total	2.578.503
No Facturable	0
Monto Pagado	2.578.503
Saldo Anterior	0
Valor a Pagar	2.578.503

8

VERIFICAR EN EL SITIO WEB
www.enel.cl

PARA PAGO
W. J. J. J. J.
1/02/20

Anexo N°3

Detalle de fechas de aprobación Informe de Contenido Técnico Financiero Convenio de transferencia año 2020

Informe de Contenido Técnico Financiero año 2020	Fecha de envío	Respuesta Subsecretaría	Fecha última versión	Fecha de Acta aprobación
Trimestre I	16-04-2021	30-04-2021	22-03-2021	30-03-2021
Trimestre II	14-07-2021	29-07-2021	23-03-2021	30-03-2021
Trimestre III	15-10-2021	29-10-2021	23-03-2021	30-03-2021
Trimestre IV	18-01-2021	01-02-2021	28-04-2021	29-04-2021

