



**SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**  
**AUDITORIA INTERNA**

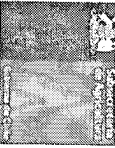
FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

HAJLAZGO		RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA		COMPROMISO ASOCIADO AL HAJLAZGO		FECHA IMPLEMENTACIÓN		MEDIO DE VERIFICACIÓN		CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN	
Procedimientos Administrativos											
1	<p>En relación a la Bitácora como registro y control del funcionamiento del vehículo institucional, se observa lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- No se ingresa el número de folio correlativo en la hoja de registro mensual.</li> <li>- No se registra el kilometraje recorrido toda vez que se ocupa el vehículo.</li> <li>- No se ingresan los litros de combustible cargados al vehículo, ni el monto pagado por este concepto en el mes de enero y en algunas ocasiones del mes de febrero y de marzo de 2017</li> <li>- Se verifican diferencias entre el kilometraje de inicio y de llegada del día anterior, en los días 10 y 13; 13 y 14; y 14 y 20 del mes de febrero; como también entre el 13 y 29; y el 29 y 30 de marzo de 2017, sumando un total de 662 kilómetros.</li> <li>- Se verifican diferencias en el odómetro o cuenta kilómetros, anotados en la bitácora y el del registro de los días en que se cargó combustible.</li> </ul>	<p>Se debe dar cumplimiento a las formalidades de las herramientas de control definidas para el uso del vehículo institucional, completando el formulario establecido para estos efectos.</p> <p>De igual modo, se deben detallar los lugares de destino y el kilometraje incurrido en cada salida, así como el combustible cargado y el total pagado por este concepto.</p>	<p>Se había encargado esta tarea a la Secretaria de estas dependencias, sin embargo y observadas las falencias encontradas por Auditoría, se ha determinado delegar nuevamente ésta responsabilidad a la encargada Adm.</p> <p>Se tomarán en consideración todos los hallazgos y sugerencias descritas en el punto 1.</p> <p>Se corrige bitácoras año 2017, se adjunta.</p>	Julio 2017	Email a esta jefatura	Encargada administrativa.					
<b>IMPLEMENTADA</b>											



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS				Número ID	ASEG-08	
HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION	
2	En cuanto al uso del vehículo para las salidas a terreno, se observa que todas las órdenes de cometido indican que el medio de transporte es el vehículo institucional, sin embargo, en la mayoría de estos casos, los recorridos no se registran en la bitácora.	Se debe dar cumplimiento a las formalidades de las herramientas de control definidas para el uso del vehículo institucional, es decir, la bitácora, en particular para aquellos casos en que el vehículo se utilice para las salidas por cometidos funcionales.	Esto se debe a que en muchos casos como seremi luego de noche de viajes como la comuna de chalten o desde la provincia de chiloé, con lo cual me trasladado hasta mi casa en el vehículo institucional, el cual tiene como uno de los lugares de estacionamiento por decreto la dirección de mi domicilio particular. Se corregirá en las planillas de viatico cuando requiera trasladarme hasta mi domicilio por esta razón. Se corrige orden de cometido utilizado con vehiculo fiscal	Julio 2017	Resoluciones de cometido y bitácora informadas por mail a esta jefatura	Encargada administrativa a.
<b>IMPLEMENTADA</b>						

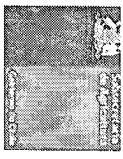


SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS				Número	ID	ASEG-08
HALLAZGO		RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION
Fomento de la Agricultura Sustentable y Orgánica en Pequeños Productores. Cuenta 82509000600						
3	Se verifican varios giros por subsidios tanto en octubre como en diciembre de 2016, que se contabilizaron agrupados por un solo monto sin individualizar el número de los cheques, el monto y los beneficiarios que lo recibieron.	Se deben emitir los cheques nominativos por cada beneficiario y contabilizarlos individual y cronológicamente de acuerdo a su fecha de emisión, como medida de control interno.	Debido a la gran carga que existió en el año anterior nuestra encargada adm efectuó las consultas a Gobierno Regional y posterior a el Depto de finanzas de la Subsecretaria para poder registrar en un solo comprobante todos los pagos del mes, como esto ya se había autorizado antes en el nivel	Abril 2017	Conciliaciones bancarias enviadas por mail a esta jefatura y al nivel central	Encargada adm.

**IMPLEMENTADA**

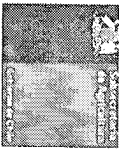
**IMPLEMENTADA**



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS		Número ID	ASEG-08		
HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION
		central, específicamente cuando se cambio el sistema sigfe al actual 2.0 que se autorizo el registro en un solo comprobante, se hicieron las consultas a las entidades correspondientes , las que autorizaron dicho registro en el caso del Gore indicando que si desde el nivel central se autorizaba no había problema. Debido a las observaciones descritas en esta auditoria desde los hallazgos a la fecha se ha corregido dicha situación. Situación fue enviada al Gore como solicitud			

IMPLEMENTADA



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS				Número ID	ASEG-08	
HALLAZGO	RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACIÓN	MEDIO DE VERIFICACIÓN	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN	
4	Se constató que de los cheques de subsidios detallados como girados y no cobrados al cierre de octubre de 2016, siete de ellos si fueron pagados por el banco; no obstante, otros siete egresos, que efectivamente estaban pendientes de pago, no se incluyeron en la conciliación bancaria.	Se sugiere revisar y corregir la conciliación bancaria de octubre de 2016, reflejando el real estado de los cheques al momento del cierre del mes.	Situación corregida y que se debio a que todos los cheques 240 aproximadamente e fueron emitidos por el mismo valor ya que correspondían a cuota 1 o 2 de 2 cuotas por pago de un plan de inversión como parte de un beneficio a nuestros agricultores de la región.	Julio 2017	Conciliación por mail a esta jefatura	Encargada adm

IMPLEMENTADA

IMPLEMENTADA

www.mina.gub.cl

Código Formato:  
F-AUI-05

Versión Formato:  
4.0



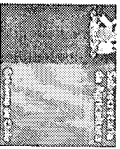
SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

		Número	ID	ASEG-08		
		Fecha	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION		
HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION			
5	En el mes de noviembre de 2016, se reversaron contablemente y por un solo monto total, ocho cheques de subsidios no cobrados emitidos desde abril a agosto de 2016, sin acompañar algún antecedente que evidencie las gestiones para el pago de la ayuda a los agricultores. Esto dado que se verificó el caso de un beneficiario que cobró el subsidio de agosto quedándole pendiente un cheque en caja de junio, por razones que se desconocen.	Se recomienda revisar los procedimientos de entrega eficiente de los subsidios a los beneficiarios y evidenciar que se agotaron todas las gestiones para el pago de los subsidios a los pequeños productores agrícolas especialmente dado que se trata de un programa de fomento.	La reversa correspondio a cheques mal emitidos que se emitieron nuevamente y fueron cobrados, pero que no se habia realizado la reversa correspondiente, se instruyo que para casos posteriores debia hacerse de forma individual y con la glosa correspondiente. Se reviso y corrigio conciliación, se adjunta	Conciliación bancaria por email a esta jefatura	Julio 2017	Encargada adm
6	En el mes de noviembre de 2016 se gira el cheque N°8479086, para el plan de inversión de tres beneficiarios distintos por \$2.700.000, los que no presentan la documentación legal de respaldo de la compra de bienes si no que cotizaciones de los materiales y equipos. Además, se observó que este documento se depositó en la cuenta del Programa Apícola, desde donde se giran los fondos, sin contabilizar, tanto el ingreso como la salida de estos dineros.	Se debe realizar un análisis del cheque N°8479086, verificando si el pago corresponde a legítimos beneficiarios del programa y si finalmente se rindieron los documentos legales como boletas o facturas que acrediten el gasto incurrido, asociado al financiamiento del plan de inversión.	El cheque correspondia a una regularización ya que por error se emitió desde otro programa 3 cheques ( programa apícola) para 3 agricultores, com	Conciliación bancaria email a esta jefatura	Abril 2017	Encargada adm

IMPLEMENTADA

IMPLEMENTADA



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

HALUZGO		RECOMENDACION DE AUDITORIA		COMPROMISO ASOCIADO AL HALUZGO		FECHA IMPLEMENTACION		MEDIO DE VERIFICACION		CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION	
Número ID		Fecha		Número ID		Fecha		CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION		CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION	
7	Cuenta 825509000448 Convenio CNR	Se observa la contabilización en la cuenta de CNR el 31/01/2017 de los cheques N° 243343 y N°243344 de la cuenta viático por \$1.900350 y \$211.150 respectivamente. Cabe señalar que la cuenta viáticos a esa fecha tenía un saldo de \$93.379.	Se recomienda presentar conciliaciones bancarias para la cuenta del convenio CNR.	Se pago remuneración y retención a profesional a cargo de CNR por la cuenta de viáticos por un error involuntario en la emisión de los cheques, situación fue subsarada el mismo día desde el nivel central, se instruyo que se debía tener cuidado en la emision de cheques ya que cada cuenta corriente tiene saldos distintos, además de	Abril 2017	Conciliaciones enviadas por email a esta jefatura y al nivel central	Encargada adm				

IMPLEMENTADA



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

Número ID		Fecha		ASEG-08		
HALLAZGO		RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA		COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO		
FECHA IMPLEMENTACIÓN		MEDIO DE VERIFICACIÓN		CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN		
8	Se observa falta de contabilización del cheque N°2752742 de marzo de 2017, el cual no se advirtió debido a que no se hace conciliación bancaria de esta cuenta.	Se recomienda presentar conciliaciones bancarias para la cuenta del convenio CNR.	Se instruyo realizar conciliaciones bancarias de acuerdo al formato del nivel central el cual comenzó a corregirse en el mes de abril	April 2017	Email con conciliaciones bancarias a esta jefatura y nivel central	Encargada adm

IMPLEMENTADA

IMPLEMENTADA





SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

Número ID	ASEG-08	FICHA DE COMPROMISOS							
		FECHA DE VERIFICACIÓN	FECHA DE IMPLEMENTACIÓN	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZO	RECOMENDACION DE AUDITORIA				
9	10-05-2017	Conciliaciones bancarias por email a esta jefatura y al nivel central	Abril 2017	<p>Se recomienda realizar los reembolsos de gastos lo más cercano a la fecha de la salida, con la resolución del cometido como respaldo.</p> <p>En el caso de reembolso de combustible se debe utilizar el mecanismo de cálculo definido desde la oficina central.</p>	<p>Se verifica que el reembolso de gastos al coordinador del programa del mes de octubre de 2016, se realizó acumulando diez salidas a terreno ocurridas entre los meses de abril a septiembre de 2016. Igualmente, se observó que dos formularios de recuperación de combustible a lugares y en fechas distintas, aluden a una misma resolución.</p>				

IMPLEMENTADA



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS				Número ID	ASEG-08	
HALAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEMBRO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION	
10	En la cuenta de CNR no se presentan conciliaciones bancarias, solo la rendición de fondos. Cabe señalar que se registran contablemente montos que corresponden a más de un cheque. Además, en diciembre se registra un sobregiro contable, que dio lugar al reverso de un movimiento financiero.	Se debe llevar, como herramienta de control financiero para la cuenta corriente de CNR, la conciliación bancaria mensual y mantener un seguimiento del saldo bancario de manera de evitar sobregiros de fondos. Asimismo, se deben registrar los giros por cada operación debidamente respaldada.	Como se indica anteriormente, se instruyó desde el mes de abril confeccionar conciliación bancaria en formato enviado por subsecretaría. En el mes de diciembre no se pudo registrar el reintegro del saldo contable a la CNR, el que sin embargo fue depositado en la respectiva cuenta, quedando con saldo cero. Al día	Abril 2017	Conciliaciones por email a esta jefatura y nivel central	Encargada adm

IMPLEMENTADA

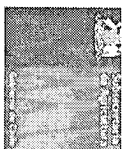
www.minagri.gob.pe

Código Formato:  
F-AUI-05

Versión Formato:  
4.0

Página 10 de 21

P



**SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**  
**AUDITORIA INTERNA**

**FICHA DE COMPROMISOS**  
**SEREMI REGION LOS LAGOS**

HALLAZGO		RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA		COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO		FECHA IMPLEMENTACIÓN	MEDIO DE VERIFICACIÓN	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN
Número	ID							
11		<p><b>Cuenta 82509000634 Capacidad Productiva de Las Praderas</b></p> <p>Se verifica el pago de planes de manejo de 17 beneficiarios, contabilizado en un solo registro, sin que la glosa detalle la operación.</p>	<p>Se recomienda instruir a la oficina regional, que tanto el giro, como la contabilización se realice por cada operación, debidamente individualizada y respaldada, dejando especificado el máximo de antecedentes en la glosa contable.</p>	<p>Al igual como se indicó en el programa de agricultura organica, se procedio luego de las consultas al Gobierno regional y nivel central con el registro de los pagos en forma global, agrupándolos en un solo registro al termino del mes, lo que en ningún caso significativo no hacerlo nominativo a cada agricultor</p>	Programa cerrado	Programa cerrado	Programa cerrado	
						<b>IMPLEMENTADA</b>		

*P*



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	Número ID			
				Fecha	ASEG-08		
12	Si bien se verifica la devolución del saldo de la cuenta corriente al Gobierno Regional el 18/04/2017 a través del cheque N° 5888743, no se ha contabilizado a la fecha y no se han realizado las gestiones en la Contraloría regional para proceder a cerrar la cuenta en el banco y el programa en el GORE.	Se debe realizar la contabilización del cheque N° 5888743, con el que se devolvió el saldo del programa Capacidad Productiva de Las Praderas, además de efectuar las gestiones pertinentes en la Contraloría regional para proceder a cerrar la cuenta en el banco y el programa en el GORE.	El registro de cheques generalmente se realiza la última semana del mes. Se instruyo el registro de éste y todos los cheques emitidos en el mismo momento de emitirse los documentos. Cheque por devolución del saldo fue registrado en el mes correspondiente y cierre de cuenta fue solicitado a la contraloría en el mes de mayo, al mes de julio ya contamos con la autorización para devolución y eliminación de	Individual. Para este caso el programa cerro en diciembre 2016.	Abril 2017	Oficio contraloría, oficio entidad bancaria, email a esta jefatura al cierre de las estiones de cierre de cuentas	Encargada adm

IMPLEMENTADA



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

HALAZGO		RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA		COMPROMISO ASOCIADO: AL HALAZGO		FECHA IMPLEMENTACIÓN		MEDIO DE VERIFICACIÓN		CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN	
13	<p><b>Cuenta 82509000618 Programa de Transferencia para el Desarrollo de la Apicultura.</b></p> <p>Se verifica que tanto un depósito por \$2.700.000 como el giro de tres cheques por \$900.000 cada uno, no fueron contabilizados en el mes de noviembre de 2016, registrándose, dichos documentos, como nullos en la planilla de ejecución de los fondos de ese mes, los que fueron cobrados, según se constató en la cartola del banco.</p>	<p>Se debe realizar un análisis del depósito del cheque N° 8479086 y posterior giro de tres documentos, verificando si el pago corresponde a legítimos beneficiarios del programa y si finalmente se rindieron los documentos legales como boletas o facturas que acrediten el gasto incurrido, asociado al financiamiento del plan de inversión.</p>	<p>Como se indica en el programa de agricultura organica, éstos pagos correspondía a agricultores con planes de inversión de ese programa y que fueron emitidos sus pagos por error por el programa apícola, no se</p>	<p>Programa agrosustentable cerrado. Programa apícola sin beneficiarios de inversión.</p>							

IMPLEMENTADA

IMPLEMENTADA

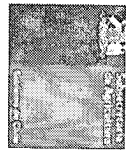


SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS		Número ID		ASEG-08		
HALLAZGO	RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACIÓN	MEDIO DE VERIFICACIÓN	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN	
14	En cuanto a la conciliación bancaria del mes de octubre de 2016, se registra una diferencia entre el saldo contable y el de banco, el cual se señala corresponde a un cheque extraviado, sin detallar su número y fecha de emisión.	Realizar un análisis del cheque informado como extraviado en el año 2016.	registro debido a que todo el movimiento se realizó dentro del mismo mes. Los documentos legales de respaldo se encuentran archivados para los 120 agricultores con este beneficio.	Julio 2017	Email enviado a esta jefatura	Encargada adm
		Cheque corresponde a pago de un viatico a profesional de apoyo que ya no trabaja en las dependencias, documento extraviado por la funcionaria en el año 2014 y que no se regularizó sino hasta el 2016. Se instruyó corregir datos como numero del documento, nombre de funcionaria que				

IMPLEMENTADA

IMPLEMENTADA

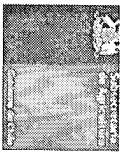


SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS		Número ID	ASEG-08
HALLAZGO	RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACIÓN
		MEJOR DE VERIFICACIÓN	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN
<p><b>Desarrollo Negocio Asociativo Ganadero en la AFC</b> <b>Cuenta 82509000821</b></p>		perteneo, monto y detalle.	
<p>15 Se verifica que en febrero de 2017 se contabilizaron en una partida, los siguientes cheques: - N°6474910 y N°6474911 por \$97.807. - N°6474917 y N°6474918 por \$1.502.458 - N°6474920, N°6474922 y N°6474923 por un solo total de \$716.565. - N°6474938, N°6474939 y N°6474940 por un solo total de \$8.150.136. - Por otra parte, los cheques N°6474912, N°6474913, N°6474914 y N°64749150 por un total de \$716.565 no se contabilizaron.</p>	<p>Se recomienda instruir a la oficina regional, que tanto el giro, como la contabilización se realice por cada operación, debidamente individualizada y respaldada, dejando especificado el máximo de antecedentes en la glosa contable.</p>	<p>Se instruyó por parte de esta jefatura registro de cada documento de forma separada e individual y en el momento que se gire el documento.</p>	<p>Abril 2017</p>
<p>16 Se verifica que, en la conciliación del mes de octubre de 2016, se registran cheques pendientes que si fueron cobrados en el banco durante el mes. Esta inconsistencia se genera porque la fecha de corte del mes se realizó el 14 de octubre.</p>	<p>Se recomienda establecer desde la oficina central, una fecha de corte para las conciliaciones bancarias, lo más cercana al último día del mes y fija para todos los meses del año, de manera que no sea discrecional si no que opere como una medida de control interno financiero.</p>	<p>Desde el nivel central se indicó cierre y entrega de conciliaciones los días 2 del mes siguiente, por lo que esta jefatura ha instruido esperar el ultimo día del mes para realizar la conciliación a no ser que desde el nivel central se indique lo</p>	<p>Abril 2017</p>
		<p>Conciliaciones bancarias via email a esta jefatura y al nivel central</p>	<p>Encargada adm</p>

**IMPLEMENTADA**

**IMPLEMENTADA**



**SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CAJAD**  
**AUDITORIA INTERNA**

FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS		Número ID	ASEG-08		
		Fecha	10-05-2017		
HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION		
		MECIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION		
17	Se contabiliza los subsidios pagados por grupos de beneficiarios ganaderos, sin hacer mención en la glosa, al informe o resolución que autoriza e identifica los pagos.	Se recomienda solicitar que el giro se realice por cada operación debidamente respaldada, dejando especificado el máximo de antecedentes en la glosa contable.	Se ha instruido el registro individual de cada pago y con el mayor detalle posible en la glosa.	Conciliaciones Verificación de esta jefatura y nivel central <b>IMPLEMENTADA</b>	Encargada adm
18	Se realiza reembolso de gastos de combustible utilizando una fórmula de cálculo que no es la establecida. Cabe señalar que esta modalidad es excepcional y contempla una tolerancia por desgaste, la cual se autorizó cuando los vehículos particulares salen a terreno a zonas rurales.	Se sugiere solicitar por escrito la autorización para aplicar tolerancia por desgaste de vehículos particulares, cuando salen a terreno, de lo contrario, utilizar el mecanismo de cálculo definido para el reembolso de combustible.	Dicha situación fue consultada al jefe encargado en stgo en presencia de la auditora el cual indicó como correcta la planilla que se utiliza en la región. Se solicitara por escrito.	<b>IMPLEMENTADA</b>	
<b>Bienes y Servicios de Consumo</b> <b>Cuenta 82509070799</b>					
19	Se verifica que en febrero de 2017 se contabilizaron en una partida, los cheques N°6475220 y N°6475223 por un monto tal de \$90.650.	Se recomienda instruir a la oficina regional, que tanto el giro, como la contabilización se realice por cada operación, debidamente individualizada y respaldada, dejando especificado el máximo de antecedentes en	Se instruyó registro individual de todos los documentos que se giren.	Conciliaciones bancarias enviadas por email a esta jefatura y nivel <b>IMPLEMENTADA</b>	Encargada adm

www.minaagri.cl

Código Formato:  
F-AUI-05

Versión Formato:  
4.0

Página 16 de 21





SISTEMA DE GESTIÓN DE LA C O N T A D A D  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS		Número ID		ASEG-08		
FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS		Fecha	10-05-2017			
HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION	
20	Se verifica que en diciembre de 2016 se contabilizaron en una partida, los cheques N°6246897 y N°6246900 por un monto tal de \$99.500; y los cheques N°6246896 y 6246898 por \$160.470.	Se recomienda instruir a la oficina regional, que tanto el giro, como la contabilización se realice por cada operación, debidamente individualizada y respaldada, dejando especificado el máximo de antecedentes en la glosa contable.	Se instruyó registro individual de todos los documentos que se giren.	April 2017	Conciliaciones bancarias enviadas por email a esta Jefatura Nivel Central	Encargada adm
21	Se verifica en la conciliación bancaria de diciembre de 2016, un cheque pendiente de cobro caducado desde marzo del 2016. Asimismo, se informan dos ajustes por \$195.647 y \$700.000 no contabilizados y sin detalle del concepto que involucran.	Se debe solicitar a la oficina regional aclaración de la diferencia en el saldo de la cuenta Bienes y Servicios, al cierre del año 2016, particularmente de los ajustes que se mencionan en la conciliación y que no están en la contabilidad.	Estos registros o ajustes se han solicitado al nivel central, debido a que la encargada administrativa no tiene acceso al sistema del año al cual corresponden dichas diferencias o ajustes, año 2012 y año 2013. Se solicitara por correo ya que desde regiones no se puede solicitar además cartolas de esos años a la entidad bancaria. En proceso de	Julio 2017	Email de respuesta enviado a esta jefatura con respuesta desde el nivel central	Encargada adm

IMPLEMENTADA



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

Número ID		Fecha		CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN									
HALLAZGO		RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA		COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO		FECHA IMPLEMENTACIÓN		MEDIO DE VERIFICACIÓN		CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN			
22		En relación a los viáticos por salidas a terreno del año 2017 se observa lo siguiente: - Viático correspondiente a la resolución N° 30 de la Seremi, por trabajo administrativo en la oficina de Osorno. Cabe señalar que el subsidio para la Seremi, incluye alojamiento el día 27/01/2017 en esta ciudad que es su lugar de residencia. Esto significa un sobre pago de \$46.022. - Se verifica viático pendiente a la fecha, correspondiente a la resolución N° 40 del 06/02/2017 por \$184.090.		Regularizar el viático pagado en exceso de Resolución N°30 de enero de 2017 y cursar el que se encuentra pendiente de Resolución N°40 por \$184.090.		No existe pago en exceso solo mala digitación del comedido funcional. La confeccion de comeditos de ésta jefatura fue asignada a la Secretaria por lo que se instruyó el cambio en la planilla de viaticos. el día 27 se viajo a Quellon durante la tarde y el regreso se efectuó el día 28 durante la tarde, es por ello que el pago correspondió a 1 ½ día.		Julio 2017		Al momento de firmar el comedido funcional se revisará detalle en planilla de viaticos		Secretaria	

**IMPLEMENTADA**

*P*



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

Número ID		ASEG-08				
Fecha		10-05-2017				
HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION	
23	Se verifica que en febrero y en marzo de 2017 se contabilizaron en una partida, los siguientes cheques: - N°243348 y N°243350 por \$138.068. - N°243345 y N°243347 por \$97.807. Además, se contabilizó como N°243345 el cheque N°243346 por \$43.470.	Se recomienda instruir a la región, que tanto el giro, como la contabilización se realice por cada operación, debidamente individualizada y respaldada, dejando especificado el máximo de antecedentes en la glosa contable.	Se instruyó registro individual de todos los documentos que se giren.	Abril 2017	Conciliaciones bancarias enviadas por email a esta jefatura y al nivel central	Encargada adm
24	Se observa inconsistencia entre el saldo contable informado en la conciliación bancaria de enero 2017 y el del libro mayor a esa fecha. Esto afecta los saldos de la conciliación de febrero además del cheque N° 243339 contabilizado en este mes y que corresponde a enero.	Se debe llevar, como herramienta de control financiero, la conciliación bancaria mensual y mantener un seguimiento del saldo bancario como contable regularmente.	Se instruyó realizar el cierre del último día hábil del mes para así tener los saldos correspondiente al término del periodo contable.	Abril 2017	Conciliaciones por email a esta jefatura y al nivel central	Encargada adm
25	Se verifica en octubre de 2016, el pago de dos cometidos, resolución N°431 y N°441 cuyas fechas de emisión son 8/9 y 20/8 respectivamente. Además de no haberse pagado antes o durante la salida a terreno, el correlativo de la resolución no es consistente con el orden cronológico de las fechas.	Se sugiere reiterar a la oficina regional, que el pago del subsidio para salidas se debe hacer antes o durante la ejecución del cometido, dado que su objetivo es subvencionar la alimentación y estadía del funcionario. Asimismo, se recomienda verificar que el correlativo de las resoluciones sea emitido en forma cronológica según se realizan los actos administrativos en la Seremi.	Se verificó cometido funcional perteneciente a ésta jefatura y existe un error en la digitación del último 441 corresponde a fecha 20/09. Se instruyó revisar	Julio 2017	Al momento de firmar el cometido	Encargada adm



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

Número ID	Fecha	ASEG-08	RECOMENDACION DE AUDITORIA			COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO		
			HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION
26			Se observan dos planillas de viático, del 12 y 19 de diciembre de 2016, correspondiente a la Seremi y a la profesional de apoyo, sin firma del jefe directo ni número de la resolución que la autoriza. Asimismo, la orden de cometido, de la Seremi, no tiene número de resolución ni firma del interesado.	Se debe dar cabal cumplimiento a las formalidades de los actos administrativos que se llevan a cabo en la oficina regional, particularmente cuando se trata de autorizaciones y de documentos legales que los aprueban.	Se instruyó por esta Jefatura la completa confección de los viáticos por parte de la Secretaria y la revisión de éstos antes del pago por parte de la encargada administrativa	Julio 2017	Al momento de firmar el cometido	Secretaría- encargada adm
			<b>IMPLEMENTADA</b>			<b>IMPLEMENTADA</b>		
<b>Otras Cuentas</b>								
27			Se observan las siguientes cuentas sin movimiento que se mantienen abiertas: - 82509071183 Mejoramiento y Fomento Ganadero Palena y Chiloé con un saldo de \$3.954.054 - 82509000588 Fomento Ganadero, Agrícola y Forestal Palena con saldo \$0.- - 82509000626 Mejoramiento de la Inocuidad de la Producción Bovina con saldo \$0.- - 82509001169 Programa FNDP con saldo \$0.-	Se recomienda realizar un análisis de las cuentas sin movimiento durante el periodo 2016 respecto de los programas para los cuales se autorizó su funcionamiento y de los plazos de vigencia establecidos en los convenios, particularmente en aquellos casos en que hay fondos inmobilizados.	Se solicito en el mes de mayo el cierre de las cuentas de estos programas ya ejecutados a la contraloría regional, tenemos en el mes de julio la autorización de cierre por lo que nos encontramos en el trámite de devolución de chequeras con la entidad bancaria. En proceso bancario, se adjunta oficio	Julio 2017	Oficio entidad bancaria	Encargada edm
			<b>IMPLEMENTADA</b>			<b>IMPLEMENTADA</b>		



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

FICHA DE COMPROMISOS  
SEREMI REGION LOS LAGOS

FICHA DE COMPROMISOS SEREMI REGION LOS LAGOS		Número ID	ASEG-08
HALLAZGO	RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA	Fecha	10-05-2017
		COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA DE IMPLEMENTACIÓN
		contraloría	
		MEIO DE VERIFICACIÓN	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN
Planificación, Ejecución e Informe Final 10-05-2017	Auditor Interno 10-05-2017	Verificación y Supervisión 10-05-2017	
<p>Maria Luisa Torres Auditor Interno</p> <p>Maria Luisa Torres</p>		<p>Pamela Bertin H. Seremi Región Los Lagos Responsable del Proceso</p>	

