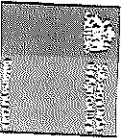


FICHA DE COMPROMISOS DE AUDITORIA
SEREMI REGIÓN COQUIMBO

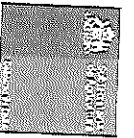
Número ID	ASEG-19
Fecha	21-06-2019

HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROBISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEJORIA VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION	DESARROLLO
1 Se observa que, en la resolución del Fondo Global, se designa un titular a cargo de éste, sin establecer a un subrogante a cargo, en casos excepcionales.	Se debe solicitar la declaración de un funcionario subrogante a cargo del Fondo Global para que se haga cargo de los temas administrativos y contables de la Seremi.	Se solicitará designar un funcionario subrogante, en el caso en que la persona titular a cargo de la Caja chica se ausente por periodos prolongados.	31-10-2019	Acto administrativo que designe a un funcionario subrogante del Fondo Global en casos excepcionales.	Rodrigo Ordenes R.	
2 Se verifica que, existe un error de contabilización en la cuenta corriente de CNR, en el SIGFE aparece el Cheque N°9819641 registrado por un monto de \$357.396, sin embargo, en el talonario de cheques esta registrado por un monto de \$1.530.000. Cabe destacar, que error corresponde al ingreso en el número de Cheque al SIGFE. Además, en el SIGFE no existe una descripción clara del pago que se esta realizando, ya que la glosa es similar para todas las transacciones.	Se deben mejorar los controles contables para asegurar un correcto registro de las transacciones. Se debe especificar en la glosa, el pago que se esta ejecutando con la finalidad de que el proceso sea más transparente.	Se revisarán periódicamente las transacciones. Se especificarán los pagos realizados en las glosas de las transacciones.	31-10-2019	SIGFE.	Rodrigo Ordenes R.	Sobre este hallazgo revisamos, debemos precisar: cheque N° 9819641 está anotado en el talonario, contable y cobrado en car \$1.530.000.- L ocurre que el sistema Sigfe tomó o asignó un correlativo de cheque 9819642 que es incorrecto.
3 Se observa que, existe una cuenta corriente única para los Substitutos de Bienes y Servicios de consumo y Viáticos, lo que produce una falta de control entre las cuentas bancarias. Por ejemplo, en la conciliación	Se debe solicitar la apertura de una nueva cuenta corriente para que el Substituto de Bienes y Servicios de consumo quede separado del	Se solicitará la apertura de una nueva cuenta corriente para separar los Substitutos. Se solicitará que no se sobregire la cuenta	31-10-2019	Resolución que aprueba la apertura de una nueva cuenta corriente. Conciliación de	Rodrigo Ordenes R.	Sobre el hallazgo debemos precisar las diferencias negativas, no corresponden a presupuesto, sin



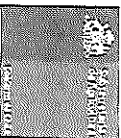
CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y FINANCIERA

IMPLEMENTACIÓN	REGISTRO/IMPLEMENTACIÓN DE AUDITORIA	COMPROBANTE/ASOCIADO/A IMPLEMENTACIÓN	FECHA IMPLEMENTACIÓN	MEDIO DE VERIFICACIÓN	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN	DESCARGO
	bancaaria del mes de Noviembre del año 2018 el saldo inicial del ítem Viáticos asciende a un saldo negativo de -\$217.488. Asimismo, en el mes de Marzo del año 2019 el saldo inicial también corresponde a un saldo en negativo por un monto de -\$42.378.	Subtítulo Viáticos. Además, se debe resguardar que los saldos de la cuenta viáticos no se sobregiren, generando saldos negativos.		la cuenta Viáticos.		cuadratura del disponible.
4	Se observa que no se ha solicitado la baja del Seremi anterior Don Andrés Chiang, como girador de las cuentas corrientes asociadas a las operaciones y programas de la Seremi de Coquimbo.	Se debe solicitar la baja inmediata de Don Andrés Chiang, como girador de las cuentas corrientes, ya que no pertenece a la institución.	31-10-2019	Oficio emitido al Banco, donde se da de baja al profesional, como girador de las cuentas corrientes de la Seremi de Coquimbo.	Rodrigo Ordenes R.	Se está solicitando la actualización de la información en el banco.
5	Se verifica que no se utiliza la planilla para el cálculo de combustible instruida por Nivel Central, en los cometidos realizados con vehículo particular, el cual considera una tolerancia autorizada de 20 km por desgaste del vehículo particular.	Se debe utilizar la planilla instruida desde Nivel Central para el cálculo del reembolso de combustible. Además, se deben regularizar las diferencias de combustible desde Enero del 2019 a la fecha.	Se comenzará a utilizar a planilla instruida por Nivel Central para el cálculo del reembolso de combustible de los vehículos particulares. Se solicitará la revisión de los reembolsos de combustibles desde Enero a Junio del año en curso, en el caso que existan diferencias en el pago de combustible se	Planilla con el cálculo de combustible por uso de vehículo particular con pagos correspondientes	Rodrigo Ordenes R.	Sobre este hallazgo, asociado a encuesta CNR, quisiera saber si esta circunferencia aplica convenio extrapresupuestal SEREMI con CN que en ese caso se incluye el pago adicional.



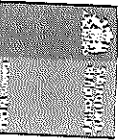
REGLAMENTO DE PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA

HECHAZGO	REGIMEN/DAJON/INDE/AUDITORIA	COMPROMISO/ASOCIADO/AL HECHAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION	DESCARGO			
6		Se observa que existen cometidos cuyos viáticos son pagados con mucho tiempo de retraso. Por ejemplo: en la resolución N°9 del mes de noviembre del año 2018, se pagan cometidos de agosto, septiembre, octubre y noviembre para el Coordinador CNR. Además, dichos viáticos son por un monto total de \$334.170, los cuales fueron contabilizados el 16-1-2018. Hay que considerar que los viáticos son para cubrir gastos durante la realización del cometido, por lo que se debe pagar dentro de un plazo prudente y también deben ser contabilizados cuando ocurre el hecho económico.		Se deben instruir controles para que se paguen oportunamente los viáticos. Se recomienda establecer un plazo máximo para el pago de viáticos.	Se establecerán controles que permitan el pago oportuno de los viáticos.	31-10-2019	Cometidos de viáticos comprobantes contables del pago de los viáticos.	Rodrigo Ordenes R.	Sobre este halla pagos que se re: con desfase se r que no se contal recursos para financiarlos y lue meses de tramit por razones de restricción presupuestaria s liberaron desde l central.
7		Si bien se verifica que, se envió la proyección de gastos del Coordinador CNR del año 2018, estos fueron enviados fuera de plazo (21-11-2018), incumpliendo la cláusula tercera del convenio entre la CNR y la Seremi de Coquimbo.		Se debe dar estricto cumplimiento a los requerimientos del convenio suscrito entre CNR y Seremi de Coquimbo.	Se reforzarán las cláusulas del convenio con respecto al envío de las proyecciones de gastos futuros para el año en curso.	31-10-2019	Proyección de gastos futuros.	Rodrigo Ordenes R.	Sobre este halla: debemos precisar: desfase de envió debió a que luego una seguidilla de correos con CNF pudo concretar la definición de presupuesto fina jefe de año.



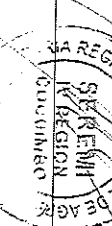
PLAN DE CONTROL DE LA GESTIÓN DE LA SEREMI

HALLAZGO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACION	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACION	DESCRIPCION
<p>8 Al inspeccionar el vehículo fiscal, se observa que no se encuentra disponible el extintor, incumpliendo con lo exigido en el Artículo 75 de la Ley de Tránsito.</p>	<p>Se debe comprar un extintor para el vehículo fiscal.</p>	<p>Se solicitará a la brevedad, la compra del extintor del vehículo fiscal.</p>	<p>31-10-2019</p>	<p>Fotografía y boleta de extintor.</p>	<p>Rodrigo Ordenes R.</p>	<p>El extintor finalm encontrado en un maletero d vehículo, ya que momento de la i había gran canti otros elementos maleta.</p>
<p>9 Se observa que, existen inconsistencias en los cometidos registrados en la bitácora del vehículo fiscal y las resoluciones de los cometidos realizados por los profesionales de la Seremi de Coquimbo. Además, en la bitácora del vehículo fiscal se verifica que existen datos incompletos, como por ejemplo, la firma del conductor, gasto en combustible o kilómetros recorridos. VER ANEXO N°1</p>	<p>Se recomienda que, mensualmente se realice una revisión de los cometidos registrados en la bitácora versus cometidos realizados por los profesionales de la Seremi en el vehículo fiscal. Además, se deben registrar todos los datos solicitados en la bitácora cuando salgan a un cometido.</p>	<p>Se realizará un cruce mensual entre los datos registrados en la bitácora versus cometidos realizados en el vehículo fiscal. También, se incorporarán todos los datos solicitados en la bitácora.</p>	<p>31-10-2019</p>	<p>Bitácora mensual junto con los cometidos realizados en el vehículo fiscal.</p>	<p>Rodrigo Ordenes R.</p>	<p>Para este hallaz que se denomin inconsistencia, e precisar que la l es del vehículo asignado a la Si y los cometidos indicados de la encargada CNR realizó en vehic CNR regional c pasajera, no ter relación con la t del vehículo ser</p>
<p>10 Se observa que, falta la actualización de la resolución que autoriza el estacionamiento del vehículo fiscal en el domicilio habitual.</p>	<p>Se deben revisar los procesos de control, ya que no están siendo efectivos.</p>	<p>En el transcurso de la presente auditoria, se realizó la actualización de la resolución que autoriza el estacionamiento del vehículo fiscal.</p>	<p>31-10-2019</p>	<p>La observación se encuentra subsanada.</p>	<p>Rodrigo Ordenes R.</p>	<p>Debemos precic la resolución qu tenía contenía e estacionamient recinto fiscal. seremi actual al temporalmente domicilio y lleg no solicitó ni qu</p>



FORMA DE COMPROBACION DE AUDITORIA

INFLUENCIO	RECOMENDACION DE AUDITORIA	COMPROBADO ASOCIADO AL INFLUENCIO	FECHA INHIBICION	MEDIO DE VERIFICACION	CARGO RESPONSABLE INHIBICION	DESCARGO
						lugar de estacionamiento domicilio.
	Auditora	Verónica Silva A.				
Planificación, Ejecución e Informe Final	21-06-2019	Jefa Unidad Auditoría Planificación y Supervisión	21-06-2019		Seremi Región de Antioquia Responsable del Proceso	21-06-2019



Anexos:

Anexo N°1: Inconsistencias entre la bitácora de vehículo fiscal y cometidos

Lugar según bitácora	Lugar según cometido	Fecha	Observación
La Higuera	Ovalle	04-01-2019	La profesional de apoyo a CNR ingreso erróneamente en su cometido uso de vehículo institucional
Salamanca	Combarbalá	31-01-2019	Sin explicación
No aparece	Ovalle	26-02-2019	No se anotó en bitácora
Local	Los Villos	05-03-2019	La profesional de apoyo a CNR ingreso erróneamente en su cometido uso de vehículo institucional
Río Hurtado	Ovalle	07-03-2019	Error en bitácora y falta de firma de la persona a cargo de la bitácora.
Ovalle	Río Hurtado	19-03-2019	Error en bitácora y falta de firma de la persona a cargo de la bitácora.
Illapel	Los Villos	28-03-2019	La profesional de apoyo a CNR ingreso erróneamente en su cometido uso de vehículo institucional