

INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA PROCESO DE APOYO INSTITUCIONAL VIATICOS	Número ID	INF. EJEC. 02-11
	Fecha	15.02.2011

I. ANTECEDENTES GENERALES

Correspondió realizar evaluaciones relativas al cumplimiento de las disposiciones administrativas y reglamentarias de los proceso de apoyo institucional, de acuerdo a lo estipulado en el oficio N° 870 del 12 de noviembre del 2010 que define los objetivos de auditoria ministerial para el año 2011 y según el objetivo ministerial N° 2 del Plan anual de auditoria 2011.

II. MATERIA ESPECÍFICA AUDITADA
Viáticos

III. ALCANCE

Viáticos nacionales y extranjeros cancelados en el nivel central y en las regiones entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2010 y el cierre presupuestario en las Oficinas Regionales.

IV. OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORÍA

Verificar el cumplimiento de las disposiciones administrativas y reglamentarias de los procesos de apoyo institucional

V. TEMAS RELEVANTES QUE SE INCLUYEN EN EL INFORME DETALLADO DE RESULTADOS

1. El procedimiento completo de la tramitación de la Resolución de los viáticos debería simplificarse a través de un instructivo.
2. Los alcances detectados en las conciliaciones bancarias, fueron subsanados durante la presente auditoria.
3. La modificaciones al diseño de la Orden de Cometido y Planilla de viáticos actualmente en uso, de acuerdo a las reales necesidades de información, vistos buenos y a la normativa vigente, fue implementada de inmediato.

VI. CONCLUSIONES GENERALES DEL TRABAJO

Se puede concluir que en el período evaluado la Subsecretaría ha dado cumplimiento a los controles internos en forma razonable, sin embargo es importante avanzar en la eficiencia y la oportunidad en lo siguiente:

1. Disponer de un instructivo y/o procedimiento con la normativa que norme esta materia para conocimiento de los funcionarios, el que deberá incluir las instrucciones sobre la oportunidad en el envío de la orden de cometido y la planilla de viático, las personas que

SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

están facultadas para autorizar las salidas a terreno, como tramitar dicho cometido. Lo anterior va en beneficio directo de la eficiencia del proceso.

CONTROL DE AUDITORES		
AUDITOR (ES) QUE ELABORÓ	AUDITOR (ES) QUE REVISÓ	AUDITOR (ES) QUE AUTORIZÓ
Nombre: Uberlinda Rosales G.	Nombre : Verónica Silva A.	Nombre : Verónica Silva A.
Firma: 	Firma: 	Firma: 
Fecha: 11.02.2011	Fecha: 14.02.2011	Fecha: 15.02.2011