

# SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD

## AUDITORIA INTERNA

<b>AUDITORIA OBJETIVO DE AUDITORIA N°1 ASEGURAMIENTO DE LA PROBIIDAD ADMINISTRATIVA TRANSPARENCIA DE COMPRAS PÚBLICAS</b>	Número ID	02-14
	Fecha	30.12.2014

### I. OBJETIVO GENERAL:

Verificar el cumplimiento de las etapas genéricas de los Subprocesos

- 1.- Adquisición de Bienes
- 2.- Adquisición de Servicios

#### Objetivos Específicos:

Verificar específicamente las etapas del subprocesos Adquisición de Bienes :

1. Planificación de Compras
2. Elaboración de Bases de Licitación
3. Selección
4. Adjudicación

Verificar específicamente las etapas del subprocesos Adquisición de Servicios:

1. Contratación de Servicios
2. Ejecución de Servicios
3. Aprobación y Pago de Servicios
4. Terminación

### II. ALCANCE, PERÍODO Y COBERTURA

Alcance: Procesos de compras 2014.

Periodo: Al 31 de diciembre de 2014

Cobertura: Nivel Central

### III. OPORTUNIDAD

La auditoria se efectuó a contar del 15 de diciembre del 2014.

### IV. METODOLOGÍA APLICADA

**Método de muestreo:** Universo de compras

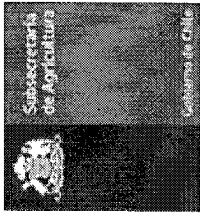
#### Normas sobre la materia:

Ley N° 19.886 Sobre Contratos administrativos de suministro y prestación de servicios.

Manual de Procedimiento de Compras y Contrataciones vigentes en la Subsecretaría de Agricultura.

### V. LIMITACIONES EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA

No hay



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

**VI. RESULTADO DE LA AUDITORÍA**

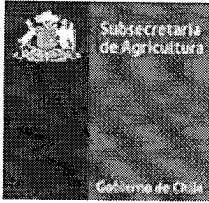
<b>ASEGURAMIENTO DE LA PROBIIDAD ADMINISTRATIVA TRANSPARENCIA DE COMPRAS PÚBLICAS</b>						
N°	HALLAZGOS	EFECTOS (REALES O POTENCIALES)	OPINION	RECOMENDACIONES	ACCIONES CORRECTIVAS (Previo al Informe)	RETROALIMENTACIÓN (Proceso de Gestión de Riesgos)
1.	Se observa que la Planificación de Compras se define a principio del ejercicio de acuerdo a los requerimientos de cada centro de costos, se formalizan solo las 10 compras más relevantes y se publican de acuerdo a los requerimientos de Dipres. No se está dando cumplimiento a lo definido en el Manual de Procedimiento de Compras vigente en la Subsecretaría respecto al seguimiento trimestral de avances y resultados del Plan, informando las compras realizadas efectivamente, las no realizadas y las realizadas con modificaciones.	Falta de control e información para la toma de decisiones en la gestión	Media	Revisar los procedimientos consignados en el Manual de Compras y ajustar las acciones de seguimiento del Plan de Compras de acuerdo a las definiciones estratégicas para este proceso.		El control asociado a este proceso no fue aplicado.



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
AUDITORIA INTERNA

2	Se observó la ejecución de servicios y/u órdenes de compra antes de la aprobación formal del contrato, específicamente en la contratación de servicios de pasajes, esto justificado principalmente por compras no planificadas o de emergencia de parte de los gabinetes.	Falta de cumplimiento al orden de los procedimientos legales.	Media	Re instruir a los usuarios sobre los tiempos que se deben manejar, en la medida de lo posible, para las solicitudes de compra.	El control asociado a este proceso no fue aplicado
---	---	---	-------	--	--





# SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD



## AUDITORIA INTERNA

### VII. CONCLUSIONES

De acuerdo al objetivo definido para esta auditoría, se pudo constatar que el proceso de compras y contrataciones y sus subprocesos se realizan, en términos generales, con apego a la legislación vigente, se realizó seguimiento a las observaciones detectadas en auditorías anteriores verificando que se han implementado las acciones correctivas necesarias para mejorar los controles.

Es importante hacer hincapié que se debe reforzar el procedimiento para las contrataciones de trato directo instruyendo a los usuarios, respecto a aportar la mayor cantidad de antecedentes posibles para ayudar a la gestión de dicho proceso.

### VIII. EQUIPO DE TRABAJO

 Verónica Silva Atenas Auditora Interna	 Verónica Silva Atenas Jefa Unidad de Auditoría Interna
Ejecución e Informe Final 30-12-2014	Supervisión 30-12-2014