

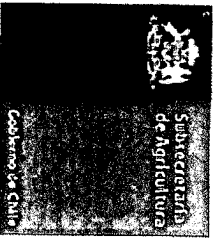
SECRETARÍA DE ASESORIA DE LA CALIDAD
AUDITORÍA INTERNA

**FICHA DE COMPROMISOS
TRANSFERENCIA DE FONDOS DESDE LA SUBSECRETARIA DE AGRICULTURA
AL INSTITUTO FORESTAL-INFOR**

	Número ID	19-14
	Fecha	29-12-2014

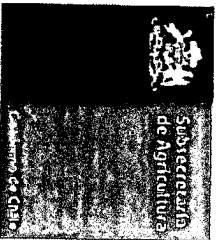
HALLAZGO	RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACIÓN	MEDIO DE VERIFICACIÓN	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN
<p>1. El saldo disponible al 31.12.2013 de la cuenta corriente habilitada para la administración de estos fondos es de M\$ 325.115. Existen a igual fecha cheques girados y no cobrados por M\$ 140.673, compromisos por pagar (provisiones) por la suma de M\$ 210.190, lo que implica haber comprometido recursos por sobre lo disponible en el período presupuestario.</p>	<p>Dar cumplimiento con lo establecido en el convenio suscrito entre ambas Instituciones, especialmente sobre la administración de los recursos en la cuenta corriente exclusiva.</p>	<p>1.- Se tomarán las acciones de control pertinentes para que los servicios y contratos asociados a fechas de pago se cumplan.</p>	Enero-Marzo 2015	<p>Documentos pagados y cheques entregados.</p>	Gerencia de Adm. y Finanzas
<p>2. La deuda exigible al 31.12.2013 (provisiones) ascendía a M\$ 210.190, a la fecha de esta auditoría aún quedan por pagar M\$ 10.366 que aún están en proceso, sin embargo los cheques fueron girados en el mes de enero del 2014. Igualmente, al 30.11.2014 existen en la conciliación bancaria cheques girados y no cobrados emitidos en diciembre 2013 y enero 2014 los que se encuentran caducados.</p>	<p>Dar cumplimiento a lo instruido por la Unidad de Control Financiero de la Subsecretaría, respecto a que estos fondos deberían estar cancelados durante el primer trimestre del año siguiente, por considerarse parte de los gastos para el cumplimiento de los productos del mismo período presupuestario.</p>	<p>1.- Se tomarán las acciones de control pertinentes para que entregar los cheques girados y no cobrados de la cuenta corriente exclusiva. 2. La mantención de los cheque iniciales obedece a mantener trazabilidad del gasto. 3. La no entrega, obedece a la no recepción de productos</p>	Enero-Marzo 2015	Documentos pagados y cheques entregados.	Gerencia de Adm. y Finanzas

IMPLEMENTADA



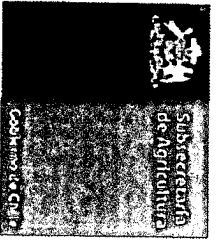
SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD
AUDITORIA INTERNA

HALLAZGO	RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACIÓN	MEDIO DE VERIFICACIÓN	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN
<p>3. Los compromisos adquiridos por la Institución, producto del convenio, son cancelados con un desfase de hasta 90 días, tal es el caso por ejemplo de la Empresa Auto rentas del Pacífico S.A., correspondiente a arriendo de vehículos.</p> <p>La misma situación se presenta en el pago de las cuotas trimestrales de las contribuciones del inmueble ubicado en Concepción que corresponde a la Sede Bio-Bio.</p>	<p>Que la Institución de cumplimiento a los plazos comprometidos en la contratación de servicios o productos de terceros, dando así cumplimiento a lo establecido en la instrucción presidencial sobre pago a proveedores.</p>	<p>1. Se determinará el cumplimiento del calendario de pago de los recursos del Convenio.</p> <p>2. Lo anterior obedece a las condiciones que determina su estructura financiera.</p>	<p>Enero-Marzo 2015</p> <p style="text-align: center; font-size: 2em; font-weight: bold;">IMPLEMENTADA</p>	<p>Documentos pagados y cheques entregados.</p>	<p>Gerencia de Adm. y Finanzas</p>
<p>4. Se evidencia que con fondos de la transferencia, se pagaron en el mes de febrero del 2013, por concepto de compensación de vacaciones a los trabajadores de INFOR la suma de M\$ 26.964.</p>	<p>Que los beneficios por este concepto sean financiados con recursos propios de la Institución dado que no representan parte de los objetivos del convenio.</p>	<p>1.- Según resolución n° 613 del 29 de Noviembre del 2011, Se mantienen los beneficios mencionados en anexo n° 2 y punto n° 11 remuneraciones y Honorarios letra a) Beneficios para el personal establecidos en contrato de trabajo, políticas de personal y en contratos colectivos vigentes a la fecha de dicha resolución. (se adjunta análisis de Fiscalía)</p>	<p>Enero-Marzo 2015</p> <p style="text-align: center; font-size: 2em; font-weight: bold;">IMPLEMENTADA</p>	<p>Informes</p>	<p>Gerencia de Adm. y Finanzas</p>



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD
AUDITORIA INTERNA

HALLAZGO	RECOMENDACIÓN DE AUDITORIA	COMPROMISO ASOCIADO AL HALLAZGO	FECHA IMPLEMENTACIÓN	MEDIO DE VERIFICACIÓN	CARGO RESPONSABLE IMPLEMENTACIÓN
5. En la orden de pago no se señala la fecha de la factura o el documento que se indica lo que dificulta validar la oportunidad en el pago de los compromisos. Igualmente, el libro banco no emite el correlativo de los cheques y no refleja lo cheques que se han anulado, situación que dificulta su control.	Gestionar las mejoras en los sistemas de información.	1.- Se revisara lo solicitado y se verá la factibilidad de incorporar requerimiento documentos del sistema ERP.	Enero-Marzo 2015	Revisión por parte del proveedor del sistema. (Informe de requerimiento y respuesta)	Gerencia de Adm. y Finanzas
6. Se observan pagos con recursos de la transferencia, de diversos servicios con recargo e intereses, tal es el caso de Chilectra y pasajes aéreos.	Dar cumplimiento oportunamente con el pago de los consumos básicos evitando el uso de recursos en pagos indebidos.	1.- Se tomaran las acciones de control pertinentes para que revisar e informar a encargados administrativos el adecuado registro de estos cargos. (Los intereses son de cargo de la institución).	Enero-Marzo 2015	Memo de contador General a usuarios del sistema ERP, para el registro adecuado de estos cargos.	Gerencia de Adm. y Finanzas
7. Los fondos entregados a rendir a los trabajadores, presentaban un desfase de hasta tres meses en su rendición, no dando cumplimiento con los procedimientos definidos por ello.	Actualizar las instrucciones internas de la Institución ajustándose a la normativa que rige la utilización de fondos públicos y lo indicado en el convenio.	1.- Se determinará el cumplimiento del calendario de pago de los fondos a rendir y de las rendiciones de los funcionarios.	Enero-Marzo 2015	Revisión mensual y trimestral de vigencia de los fondos a pagar y rendir.	Gerencia de Adm. y Finanzas



SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD
 AUDITORIA INTERNA

Uberlinda Rosales G. Auditora Interna Elaboración 29-12-2014	Verónica Silva A. Jefa Unidad Auditoría Interna Supervisión 29-12-2014	Armando Larenas I. Gerente de Administración y Finanzas INFOR. Responsable del proceso 29-12-2014
---	---	--