

INFORME DETALLADO DE AUDITORÍA

N° INFORME AUDITORÍA	06/2019	PLANIFICADA	X
FECHA INFORME AUDITORÍA	31 octubre 2019	NO PLANIFICADA	
MATERIA DE AUDITORÍA	“Aseguramiento al proceso de Contratos de Suministros suscritos”		FECHA INICIO 01 Octubre 2019
TIPO OBJETIVO DE CONTROL	GUBERNAMENTAL		FECHA TÉRMINO 23 Octubre 2019
	MINISTERIAL	X	
	INSTITUCIONAL		ESTADO Terminada

OBJETIVOS GENERALES	Determinar el riesgo asociado que afectan al cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias, en relación al proceso de Contratación de Suministros para el uso del Servicio.
----------------------------	--

OBJETIVOS ESPECÍFICOS	<ol style="list-style-type: none"> 1. Identificar a los funcionarios que participan en el proceso de abastecimiento, elaboración de contratos de suministros y verificar que estos no tengan vinculación societaria ni de parentesco con los proveedores. 2. Examinar y verificar la existencia de una planificación respecto del proceso de abastecimiento de suministros, de acuerdo a las necesidades del servicio. 3. Examinar y evaluar la formulación de las bases administrativas y técnicas, en relación con las necesidades de adquisición de suministros del servicio. 4. Examinar que el proceso de licitación se haya realizado de acuerdo a la normativa y los procedimientos establecidos, y verificar que de existir casos en que se utilice otro proceso distinto a la licitación, este haya sido fundamentado y aprobado con las formalidades pertinentes. 5. Examinar y verificar el proceso de adjudicación y que este sea consistente con la documentación de selección y los procesos de evaluación que las respalda. 6. Examinar y verificar que los servicios contratados sean consistentes con los requeridos en calidad y contenido por la entidad. 7. Examinar y verificar que exista recepción conforme de los suministros por parte del servicio previo al pago.
------------------------------	---

ÁREA O PROCESO AUDITADO	Aseguramiento al proceso de Contratación de Suministros suscritos para el uso del servicio
--------------------------------	--

ALCANCE DE LA AUDITORÍA	Contratos de Suministros suscritos con las formalidades pertinentes durante el periodo 2018, que presenten mayor materialidad (monto).
--------------------------------	--

OPORTUNIDAD DE LA AUDITORÍA	PLANIFICACIÓN	20 HORAS
	EJECUCIÓN	80 HORAS
	INFORME	80 HORAS

EQUIPO DE TRABAJO	JEFE DE AUDITORÍA: CARLOS CASTRO VERGARA AUDITOR INTERNO: CARLOS RAMIREZ BURBOA
--------------------------	--

METODOLOGÍA APLICADA	La auditoría se realizó de conformidad con los principios, normas y procedimientos de control e incluyó comprobaciones selectivas de los registros y documentos, entrevistas, indagaciones y la aplicación de otros procedimientos de auditoría.
-----------------------------	--

		criticidad
DEBILIDADES Y/O HALLAZGOS	No hay	BAJA

RECOMENDACIONES O SUGERENCIAS	<p>a. Todas las adquisiciones o cotizaciones presentadas por los potenciales contratistas o proveedores, deben contemplar el factor económico y calidad del producto.</p> <p>b. Seguir dando cumplimiento a lo indicado en el “Manual de Procedimientos de Adquisiciones de la Defensa Civil de Chile 2015”, sobre las actualizaciones que vayan suscitando en la Plataforma del Mercado Público.</p> <p>b. Con las finalidad de seguir mejorando el proceso, se sugiere que el Jefe de la Sección Adquisiciones, como también los</p>
--------------------------------------	--

	compradores, se encarguen rigurosamente de gestionar todas las fases de las compras públicas del Servicio, con el propósito de dar el aseguramiento regulado, dando cumplimiento a las normas y procedimientos que regulan este proceso.														
COMPROMISOS DERIVADOS DE LAS SUGERENCIAS	El responsable del proceso debe continuar con el planteamiento trazado ejecutando las acciones de mejoramiento necesarias para subsanar cualquier debilidad que pudiese aparecer en el procedimiento.														
LIMITACIONES OBSERVADAS EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORÍA	No se encontraron limitaciones ya que los funcionarios encargados de las compras, entienden perfectamente el proceso auditado, participando activamente en la entrega de información.														
SUGERENCIAS PARA ABORDAR LAS LIMITACIONES	Es importante que todos los involucrados en los procesos de compras y contrataciones, sigan las recomendaciones y orientaciones que difunde la Dirección Chile Compra, conducentes a difundir las buenas prácticas entre los diferentes actores integrantes del Mercado Público. Asimismo, el Manual de Procedimientos de Adquisición del Servicio, debe ser conocido por todos los entes implicados en dichos procesos.														
CONCLUSIÓN GENERAL	<p>La institución no mantiene Contratos de Suministros suscritos, pero no obstante, en opinión de este auditor, se estimó necesario realizar una revisión completa a las compras año 2018, de acuerdo al siguiente cuadro demostrativo:</p> <table> <tr> <td>Pagos a través de transferencias:</td> <td>130</td> </tr> <tr> <td>Pagos a través de subvenciones:</td> <td>334</td> </tr> <tr> <td>Pagos a través de Cuenta interna:</td> <td>32</td> </tr> <tr> <td>Pagos a través de Fondos Regionales:</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td>Compras mediante Trato Directo</td> <td>175</td> </tr> <tr> <td>Compras mediante Contrato Marco</td> <td>330</td> </tr> <tr> <td>Compras mediante Licitación</td> <td>01</td> </tr> </table> <p>La auditoría realizada al proceso de compras y contrataciones, en general se encuentra documentada y debidamente informada al portal Mercado Público, como las leyes y reglamentos lo disponen.</p> <p>Los sistemas de control y los procedimientos de compras, en</p>	Pagos a través de transferencias:	130	Pagos a través de subvenciones:	334	Pagos a través de Cuenta interna:	32	Pagos a través de Fondos Regionales:	10	Compras mediante Trato Directo	175	Compras mediante Contrato Marco	330	Compras mediante Licitación	01
Pagos a través de transferencias:	130														
Pagos a través de subvenciones:	334														
Pagos a través de Cuenta interna:	32														
Pagos a través de Fondos Regionales:	10														
Compras mediante Trato Directo	175														
Compras mediante Contrato Marco	330														
Compras mediante Licitación	01														

general no presentan debilidades de trascendencia, destacándose que las tareas se ejecutan dentro de un marco legal razonable respecto a parámetros y prolijidad.

Con respecto a la identificación de los funcionarios que participan en el proceso de contratación de suministros, se menciona que la estructura organizacional de la Sección Adquisiciones se encuentra inserta en el Reglamento Interno de la Defensa Civil de Chile. Y los funcionarios que trabajan en este proceso se encuentran debidamente identificados y autorizados.

Por otra parte, esta auditoría observó que la gestión del proceso auditado es aceptable, desde la perspectiva del sistema de control interno, apreciando la ejecución de controles que son resultado de un análisis técnico de administración de riesgos. El responsable del proceso planea y ejecuta las acciones de mejoramiento necesarias para subsanar las posibles debilidades que pudiesen aparecer en el procedimiento, las acciones de mejoramiento son coordinadas por el responsable del proceso.

Por último, se hace necesario indicar que en general el proceso auditado considera un sistema efectivo de control interno, proporcionando una seguridad razonable, gestionando los riesgos principales asociados al proceso permitiendo el logro de los objetivos del mismo.