



Ministerio
Secretaría
General de la
Presidencia

Gobierno de Chile

Informe Ejecutivo Auditorías Realizadas Primer Semestre 2018

Área de Auditoría

Unidad de Auditoría Ministerial

CONTENIDO

I. SUBPROCESO “REMUNERACIONES”	3
CENTRO DE RESPONSABILIDAD AUDITADO	3
OBJETIVO.....	3
COMPROMISOS ADQUIRIDOS.....	3
TEMAS RELEVANTES.....	3
II. USO Y CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS FISCALES	4
CENTRO DE RESPONSABILIDAD AUDITADO.....	4
OBJETIVO.....	4
COMPROMISOS ADQUIRIDOS.....	4
TEMAS RELEVANTES.....	4
III. COMISIONES DE SERVICIO, COMETIDOS FUNCIONARIOS Y VIÁTICOS.....	5
CENTRO DE RESPONSABILIDAD AUDITADO.....	5
OBJETIVO.....	5
COMPROMISOS ADQUIRIDOS.....	5
TEMAS RELEVANTES.....	5
IV. HORAS EXTRAORDINARIAS COMPENSADAS MEDIANTE CARGO A REMUNERACIONES Y/O DESCANSO COMPLEMENTARIO.....	6
CENTRO DE RESPONSABILIDAD AUDITADO.....	6
OBJETIVO.....	6
COMPROMISOS ADQUIRIDOS.....	6
TEMAS RELEVANTES.....	6



I. SUBPROCESO "REMUNERACIONES".



CENTRO DE RESPONSABILIDAD AUDITADO

Departamento de Recursos Humanos / División de Administración General.



OBJETIVO

- Verificar procedimientos existentes y cálculos de haberes y descuentos en remuneraciones del personal del Ministerio.
- Verificar el cumplimiento de la normativa legal y reglamentaria en lo referido a los gastos en personal del Ministerio Secretaría General de la Presidencia, específicamente en lo concerniente al pago de remuneraciones del personal de planta y contrata.



COMPROMISOS ADQUIRIDOS

Centro de Responsabilidad	Nº de Compromisos Adquiridos
Departamento de Recursos Humanos	8
Total	8



TEMAS RELEVANTES

- Falta de formalización de procedimientos internos.
- Falta de capacitación para el uso del sistema PyR.
- Cobro indebido por concepto de atrasos a funcionario.
- Diferencia cuota incorporación y cuota mensual de aporte de bienestar.
- Incongruencia en información PyR y débil reportabilidad.
- Falta de procedimiento para la carga de información en PREVIRED.
- Diferencia en información de liquidaciones y reporte SIGFE.



II. USO Y CIRCULACIÓN DE VEHÍCULOS FISCALES.



CENTRO DE RESPONSABILIDAD AUDITADO

Departamento de Bienes y Servicios / División de Administración General.



OBJETIVO

Revisión de los procedimientos y control interno existentes en el Ministerio para el cumplimiento de la normativa que regula el uso y circulación de vehículos estatales.



COMPROMISOS ADQUIRIDOS

Centro de Responsabilidad	N° de Compromisos Adquiridos
Departamento de Bienes y Servicios	4
Departamento de Recursos Humanos	1
Total	5



TEMAS RELEVANTES

- Debilidad en el contenido de bitácoras de Servicio.
- Falta de control para el registro de pólizas de conducción de vehículos.
- Debilidad en registro de combustible e incumplimiento de normativas legales.
- Falta de conocimiento del procedimiento para la compra, uso, circulación y baja de vehículos.
- Debilidad en control y cobro por pólizas por conducción de vehículos.



III. COMISIONES DE SERVICIO, COMETIDOS FUNCIONARIOS Y VIÁTICOS.



CENTRO DE RESPONSABILIDAD AUDITADO

Departamento de Recursos Humanos / División de Administración General.



OBJETIVO

- Asegurar el correcto funcionamiento del proceso de coordinación entre los Centros de Responsabilidad solicitantes de comisiones de servicio y la División de Administración General.
- Verificar el proceso de planificación de cometidos nacionales e internacionales.
- Verificar el control interno del Servicio para el cumplimiento de la normativa vigente.
- Verificar el correcto registro y pago de los cometidos de acuerdo a la reglamentación vigente y a la situación de cada funcionario.



COMPROMISOS ADQUIRIDOS

Centro de Responsabilidad	Nº de Compromisos Adquiridos
Departamento de Recursos Humanos	4
Departamento de Bienes y Servicios	1
División de Administración General	1
Total	6



TEMAS RELEVANTES

- Debilidad en formalización de procedimientos internos.
- Falta de oportunidad en la elaboración de actos administrativos que autorizan cometidos funcionarios.
- Solicitud de cometidos y/o respectiva autorización realizada en fecha posterior a su ejecución.
- Pasajes adquiridos con menos días de anticipación de lo indicado en normativa.
- Ausencia de informes de labores realizadas en Comisión de Servicio en el extranjero.
- Error en cálculo de viático en dólares para comisión de servicio en Buenos Aires, Argentina.



IV. HORAS EXTRAORDINARIAS COMPENSADAS MEDIANTE CARGO A REMUNERACIONES Y/O DESCANSO COMPLEMENTARIO.



CENTRO DE RESPONSABILIDAD AUDITADO

Departamento de Recursos Humanos / División de Administración General.



OBJETIVO

- Comprobar existencia de adecuados procedimientos e instrumentos para el control de jornada laboral (registro de asistencia/inasistencia).
- Examinar que procedimientos para control y realización de jornada laboral en horario extraordinario se cumplan y se ajusten a normativa legal vigente
- Verificar que procedimientos para autorización de compensación mediante días de descanso complementarios y/o pago de horas extraordinarias, cumplan con normativa legal vigente.



COMPROMISOS ADQUIRIDOS

Centro de Responsabilidad	N° de Compromisos Adquiridos
Departamento de Recursos Humanos	2
Total	2



TEMAS RELEVANTES

- Habitualidad e informalidad en los procedimientos.
- Inexistencia de instructivo o Manual de Procedimiento.
- Incumplimiento de Medidas de Austeridad.