



OFICINA DE AUDITORÍA INTERNA

Jefe de la Oficina: Contador Auditor Alfredo Cerda P.
acerda@cchen.cl

Objetivos

Asesorar al Director Ejecutivo en materias de auditoría y control interno y realizar controles (auditorías) preventivos para el fortalecimiento de la gestión y salvaguardar los recursos de la institución.

Funciones

Las funciones de esta oficina comprenden: Proposición a la Dirección Ejecutiva de un Plan Anual de Auditoría; ejecución del Plan, elaborar un informe por cada uno de los temas o áreas auditados; realizar seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones. Además, preparar los informes que la Dirección Ejecutiva debe enviar al Consejo de Auditoría.

Dependencia Orgánica

La Oficina de Auditoría Interna depende directamente de la Dirección Ejecutiva, en la categoría de Oficina Asesora y no tiene divisiones.

Plan de Trabajo

Durante el mes de Diciembre de cada año esta oficina prepara un Plan de Auditorías para el año siguiente de acuerdo a los lineamientos señalados por el Consejo de Auditoría General de Gobierno (CAIGG). Este Plan contempla tres tipos de objetivos:

- Gubernamentales, que surgen de los requerimientos formulados por la Presidencia a través del CAIGG;
- Ministeriales, que corresponden a los objetivos de interés del Ministerio de Minería;
- Institucionales, que corresponden a los aspectos institucionales que se requiere auditar.

El Plan de trabajo para el año 2009 contempló la realización de 3 auditorías gubernamentales, 2 Ministeriales y 4 institucionales, programa que fue ejecutado en un 100%.

Además de lo anterior, se realizaron otras revisiones solicitadas por la Dirección u otros organismos, tales como:

- Revisión y certificación de los saldos de las cuentas del balance del Servicio de Bienestar, requerido por la Superintendencia de Seguridad Social;
- Revisión de avance en la implementación de las tareas acordadas por el Departamento de Estado de EE. UU. con la CCHEN para la puesta en marcha del Sistema de Protección Física en los Centros de Estudios Nucleares;
- Revisión del Proceso de Facturación; revisiones de vehículos de la institución; arqueos de fondos globales para gastos menores, etc.

Como resultado de lo anterior se formularon 19 observaciones en total, con recomendaciones respecto a reforzar el Sistema de Control Interno de la institución y/o a mejorar aspectos de la Matriz de Riesgos.



Estado de Avance del PMG Sistema de Auditoría Interna (SAI)

El responsable de este PMG es el jefe de la Oficina de Auditoría Interna y el grupo de trabajo lo integran los auditores internos D. Nelson Baruel Flores y Jorge Henríquez Castro.

Durante el año 2009 a este sistema le correspondió cumplir los requisitos establecidos para la Etapa II del Marco Avanzado. Con fecha 25 de agosto la empresa Bureau Veritas realizó la auditoría de Certificación del Sistema. El Sistema fue certificado con fecha 28 de septiembre de 2009.

Resultados Relevantes del Periodo

Un hecho relevante alcanzado en el periodo lo constituye el logro de la certificación del Sistema de Auditoría Interna bajo la Norma ISO 9001:2000.