

ORD. : N° 094.-

ANT. : Oficio N° E344779/2023 de la Contraloría Regional del Bío-bío.

MAT. : ENVIA RESPUESTA INFORME FINAL AUDITORÍA N°131/2023.

CONCEPCIÓN, 23 de junio 2023.

DE : BENITO UMAÑA HERMOSILLA – RECTOR UNIVERSIDAD DEL BÍO-BÍO

**A : SR. VICTOR HENRIQUEZ GONZALEZ
CONTRALOR REGIONAL DEL BÍO-BÍO**

Junto con saludar y de acuerdo a lo indicado en informe N° 131/2023 del 15-05-2023 en la sección II. punto 1.1.1. Sobre rendiciones de cuentas, sección II. 2.1.2. Sobre ausencia de matrices de riesgo, y sección II. 2.1.3. Sobre ausencia de manuales y/o procedimientos sobre el lavado de activos, se tiene a bien en adjuntar cronograma de trabajo que describe las medidas a tomar.

Sin otro particular, le saluda cordialmente.

**BENITO UMAÑA HERMOSILLA
RECTOR**

MGU/MOO/JAS.

Distribución:

1. **Sr. VICTOR HENRIQUEZ GONZALEZ
CONTRALOR REGIONAL DEL BÍO-BÍO**
2. Sr. BENITO UMAÑA HERMOSILLA
Rector
3. Sr. MAURICIO GUTIÉRREZ URZÚA
Vicerrector de Asuntos Económicos
4. Sr. MARIANO OSORIO OSORIO
Director de Finanzas y Administración
5. Archivo.

ANEXO N° 1 OBSERVACIONES SIN PLAN DE ACCIÓN.

DEFICIENCIA DE CONTROL	N° DE OBSERVACIÓN	MATERIA DE LA OBSERVACIÓN	REQUERIMIENTO PARA SUBSANAR LA OBSERVACIÓN SOLICITADA POR CONTRALORÍA GENERAL SOLICITADA EN EL PREINFORME	MEDIDA A IMPLEMENTAR Y SU DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO	FECHA DE IMPLEMENTACIÓN
SECCIÓN II – DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS	1.1.1	Sobre rendiciones de cuentas	La universidad deberá implementar las medidas necesarias, con el fin de evitar la utilización de fondos de los proyectos en fines distintos a lo dispuesto en los convenios, lo que será revisado en la siguiente auditoría de estados financieros del proyecto.	Se gestionará un ordinario interno que instruya la no utilización de fondos de los proyectos financiados con fondos del préstamo BIRF N°8785 CL del Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento, en fines distintos a lo dispuesto en los convenios. Se adjunta ordinario en proceso de tramitación, como documentación de respaldo.	30 de noviembre de 2023
SECCIÓN II – DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS	2.1.2	Ausencia de matrices de riesgo	Si bien la Universidad está implementando las medidas requeridas por este Organismo de Control, no se ha regularizado la observación, toda vez que aún no existe un proceso de determinación de riesgos, situación por la cual deberá realizar las gestiones para que se implemente un levantamiento de riesgos que le permitan advertir u orientar controles de tipo preventivos, con la finalidad de evitar posibles fraudes.	Se está elaborando un programa de trabajo de ISO 9001, carta Gantt, donde se refleja que la matriz de riesgo será gestionada a más tardar a fines de noviembre de 2023. Se adjunta Carta Gantt, como documentación de respaldo.	30 de noviembre de 2023

SECCIÓN II – DEFICIENCIAS SIGNIFICATIVAS	2.1.3	Ausencia de manuales y/o procedimientos sobre el lavado de activos	Si bien la universidad está implementando las medidas requeridas por este Organismo de Control, no se ha regularizado la observación, toda vez que aún no existe un proceso de determinación de riesgos ni manuales implementados sobre la materia, situación por la cual deberá realizar las gestiones para elaborar un manual que permita prevenir y monitorear posibles hechos que den origen a las situaciones observadas.	Esta administración está trabajando en la elaboración e implementación del Manual y Procedimiento sobre el lavado de activos. Se adjunta borrador como documento en fase de análisis interno y posterior decretación.	31 de diciembre de 2023
--	-------	--	--	--	-------------------------